

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مروارید آگاه	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: آگاه ثابت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430872	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۹,۰۶۶	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۹۵,۱۵۸	۶۶۶,۶۵۶
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶۰۷,۱۶۱	۴۰۶,۰۸۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷۸,۳۶۲	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۶,۹۴۸	۵,۳۸۶
جاری کارگزاران	۰	۴
سایر دارایی‌ها	۱,۷۱۸	۲۶۶
موجودی نقد	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۱,۶۰۸,۴۱۳	۱,۰۷۸,۴۰۰
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۹,۳۵۱	۵۶۲

پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
۴۱	۳۵۰	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی
۱۸,۲۶۳	۳۷۰	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۹۱,۸۲۳	۰	جاری کارگزاران
۱۱۹,۴۷۸	۱,۲۸۲	جمع بدهی‌ها
۱,۴۸۸,۹۳۵	۱,۰۷۷,۱۱۸	خالص دارایی‌ها
۰	۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به
		درآمدها
۰	۳۴۴,۶۱۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۰۴۴	(۱۰,۶۵۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۴,۷۳۰	سود سهام
۳۳,۲۲۵	۳۳۶,۹۴۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴	۵۹	سایر درآمدها
۳۸,۲۸۲	۵۷۵,۷۰۱	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۵۳۵)	(۱۰,۶۶۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۳۸)	(۳,۹۹۸)	سایر هزینه‌ها
(۶۷۳)	(۱۴,۶۶۱)	جمع هزینه‌ها
۳۷,۶۱۰	۵۶۱,۰۴۰	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۰	۰	هزینه‌های مالی

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۵۶۱,۰۴۰	۲۷,۶۱۰	سود (زیان) خالص
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	
۰	۰	۱,۰۷۷,۱۱۸	۱۰۴,۵۷۶,۴۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۳۰۵,۶۳۵	۱۳۰,۵۶۳,۴۵۹	۶,۳۱۱,۹۸۶	۶۳۱,۱۹۸,۵۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۵۹,۸۷۱)	(۲۵,۹۸۷,۰۵۹)	(۶,۳۰۴,۶۷۷)	(۶۳۰,۴۶۷,۶۷۱)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۷,۶۱۰	۰	۵۶۱,۰۴۰	۰	سود (زیان) خالص دوره
۰	۰	۰	۰	سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران
۳,۷۴۴	۰	(۲۵۶,۵۳۳)	۰	تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۱,۰۷۷,۱۱۸	۱۰۴,۵۷۶,۴۰۰	۱,۴۸۸,۹۳۵	۱۱۵,۳۰۷,۲۸۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه

ثبت شده به شماره ۱۲۰۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۵۴۱۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران



صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۹	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آگاه سهامی خاص	امید قربانی رز	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	محمد علی جلالی	

نشانی: تهران، بلوار نلسون ماندلا، بالاتر از پل میرداماد،
بن بست پیروز، پلاک ۱۳ کد پستی: ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۶
تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۴۰۰۱-۰۲۱ دورنگار: ۰۲۱-۸۸۷۶۸۵۲
تارنما: morvaridagahfund.com
رایانامه: funds@agah.com

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۰	۱۹,۰۶۵,۸۸۲,۰۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۶۶۶,۶۵۶,۲۱۳,۸۹۰	۷۹۵,۱۵۷,۹۷۸,۸۵۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۶۰۷,۱۶۰,۹۸۰,۳۲۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۶,۰۸۷,۵۹۱,۰۸۲	۱۷۸,۳۶۱,۹۵۴,۸۴۵	۸	سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری
۵,۳۸۶,۵۲۰,۵۲۰	۶,۹۴۷,۶۷۰,۰۶۶	۹	حساب های دریافتی
۲۶۵,۷۸۰,۸۲۹	۱,۷۱۸,۶۰۹,۸۳۸	۱۰	سایر دارایی ها
۴,۱۰۷,۸۶۴	-	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۷۸,۴۰۰,۳۱۴,۱۸۵	۱,۶۰۸,۴۱۳,۰۷۵,۹۷۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۹۱,۸۲۳,۳۴۴,۹۲۴	۱۱	جاری کارگزاران
۵۶۱,۶۸۷,۱۹۷	۹,۳۵۰,۸۰۵,۴۸۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۵۰,۰۱۴,۰۴۷	۴۰,۹۳۴,۴۲۷	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
	۱۴,۸۰۳,۵۱۳,۹۰۰	۱۴	پیش دریافت ها
۳۷۰,۳۲۳,۶۸۳	۳,۴۵۹,۰۱۷,۱۱۵	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۲۸۲,۰۲۴,۹۲۷	۱۱۹,۴۷۷,۶۱۵,۸۴۶		جمع بدهی ها
۱,۰۷۷,۱۱۸,۱۸۹,۲۵۸	۱,۴۸۸,۹۳۵,۴۶۰,۱۲۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱۰,۲۹۹	۱۲,۹۱۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
دوره ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درآمدها:
-	۲۴۴,۶۱۹,۰۷۱,۱۸۷	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۵,۰۴۳,۶۸۲,۰۷۹	(۱۰,۶۵۲,۵۶۲,۰۸۹)	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۲,۷۵۶,۴۶۱,۵۰۷	۱۹	سود سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری
-	۱,۹۷۳,۸۵۸,۶۴۷	۲۰	سود سهام
۲۳,۲۳۵,۵۱۹,۵۴۵	۳۳۶,۹۴۵,۰۸۸,۵۷۴	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۰۹۷,۹۰۱	۵۹,۴۲۰,۹۲۸	۲۲	سایر درآمدها
۲۸,۲۸۳,۲۹۹,۵۲۵	۵۷۵,۷۰۱,۳۳۸,۷۵۴		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۵۳۴,۶۸۷,۱۹۷)	(۱۰,۶۶۲,۷۳۴,۵۹۸)	۲۴	هزینه کارمزد ارکان
(۱۳۸,۵۳۴,۱۴۴)	(۳,۹۹۸,۳۰۳,۰۳۱)	۲۵	سایر هزینه ها
۲۷,۶۱۰,۰۷۸,۱۸۴	۵۶۱,۰۴۰,۳۰۱,۱۲۵		سود خالص
۳۶۳٪	۶۹		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۲۵۷٪	۱۰۰/۰۰٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی (۲)

(مبالغ به ریال)				یادداشت	
صورت گردش خالص دارایی ها		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۴ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
-	-	۱,۰۷۷,۱۱۸,۱۸۹,۲۵۸	۱۰۴,۵۷۶,۴۰۰		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۱,۳۰۵,۶۳۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۶۳,۴۵۹	۶,۳۱۱,۹۸۵,۵۱۰,۰۰۰	۶۳۱,۱۹۸,۵۵۱		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۲۵۹,۸۷۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۸۷,۰۵۹)	(۶,۲۰۴,۶۷۶,۷۱۰,۰۰۰)	(۶۲۰,۴۶۷,۶۷۱)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۲۷,۶۱۰,۰۷۸,۱۸۴	-	۵۶۱,۰۴۰,۳۰۱,۱۲۵	-		سود خالص
۳,۷۴۴,۱۱۱,۰۷۴	-	(۲۵۶,۵۳۱,۸۳۰,۲۵۶)	-	۲۶	تعدیلات
۱,۰۷۷,۱۱۸,۱۸۹,۲۵۸	۱۰۴,۵۷۶,۴۰۰	۱,۴۸۸,۹۳۵,۴۶۰,۱۲۷	۱۱۵,۳۰۷,۲۸۰	۱۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

- سود خالص
 میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده = ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان سال مالی = ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مروارید آگاه، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ با دریافت مجوز پذیره نویسی از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۰۱۵ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۴۱۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۳۶۴۳۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین آذر ماه خاتمه می‌یابد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، منطقه ۱۹، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله کاووسییه، بلوار نلسون ماندلا، بن بست پیروز، پلاک ۱۳، طبقه ۴، واحد ۵، کد پستی ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۵ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس morvaridagahfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

باحضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرح زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۱	۵۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه سهامی خاص
۹۹	۴,۹۵۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان آگاه سهامی خاص
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سید گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، بالاتراز میرداماد، بن بست پیروز، پلاک ۱۳

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۵۲۵۰۶۹ نزد اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران-بلوار آفریقا-نبش عاطفی غربی-پلاک ۱۵۲-برج صبا-طبقه ۱۲-واحد ۱۲۳

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰، طبقه ۴

۲-۵- مدیر ثبت

شرکت کارگزاری آگاه سهامی خاص است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۶۲۵۲ و شناسه ملی ۱۰۷۶۰۳۳۸۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران- خیابان آفریقا- بالاتر از پل میرداماد- بن بست پیروز- پلاک ۱۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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 سرمایه گذاری" 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فراپورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق در پایان روز به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می‌شوند و سود آن‌ها در حساب های دریافتنی لحاظ می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ - سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر 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 علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلندمدت به طور روزانه و سود سپرده های کوتاه مدت 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 گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲،۰۰۰ و حداکثر ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲،۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق و ضریب سالانه خالص ارزش روزانه دارایی‌ها بر اساس ارزش دارایی از صفر تا ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال، ۰،۰۰۰۰۲۵، از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال، ۰،۰۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال، ۰،۰۰۰۰۰۰۵ می‌باشد.
حق ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هر گاه در روز های 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.

(ج) 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 مستهلک یا ذخیره می شود.

(د) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
۰/۹۲	۱۴,۸۰۳,۸۸۹,۶۲۵	۱۳,۷۳۲,۶۴۱,۷۲۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۰۸	۱,۲۲۹,۶۳۹,۸۵۰	۱,۱۹۸,۱۱۰,۸۱۰	فلزات اساسی
۰/۰۹	۱,۵۰۳,۰۰۳,۶۰۰	۱,۷۷۱,۶۴۲,۵۵۴	کاشی و سرامیک
۰/۰۳	۵۴۲,۰۰۵,۷۶۲	۵۲۸,۷۴۰,۲۱۶	محصولات شیمیایی
۰/۰۶	۹۸۷,۳۴۳,۲۰۴	۹۷۵,۴۳۴,۰۳۱	مواد و محصولات دارویی
۱/۱۹	۱۹,۰۶۵,۸۸۲,۰۴۱	۱۸,۲۰۶,۵۶۹,۳۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
	ریال		ریال	درصد				
		۰/۰۶	۹۲۹,۷۳۸,۴۹۷	ماه شمار ۱۰	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	اقتصاد نوین - ۱-۷۰۵۸۷۹۴-۸۵۰-۱۰۶
۰/۰۴	۴۸۵,۱۷۱,۳۵۱	۰/۰۰	۶,۹۵۶,۳۴۵	ماه شمار ۱۰	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	رفاه کارگران - ۳۴۳۹۱۶۹۲۷
۰/۰۲	۱۷۷,۶۱۶,۸۳۰	۰/۱۳	۲,۰۳۰,۲۵۳,۵۴۷	ماه شمار ۱۰	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	سامان - ۱-۴۰۰۲۷۹۲-۸۱۰-۸۴۹
		۰/۰۱	۱۴۴,۱۰۱,۸۳۹	ماه شمار ۱۰	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	صادرات - ۰۲۱۷۹۶۲۶۶۷۰۰۷
		۰/۱۴	۲,۱۷۲,۳۴۳,۰۰۶	ماه شمار ۱۰	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	صادرات - ۰۲۱۸۱۴۱۳۱۳۰۰۹
		۶/۵۳	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	بلند مدت	صادرات - ۰۴۰۶۷۸۵۰۴۳۰۰۲
		۰/۶۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بلند مدت	صادرات - ۰۴۰۶۸۲۴۶۶۶۰۰۳
		۲/۹۲	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	بلند مدت	صادرات - ۰۴۰۶۹۷۶۳۹۰۰۰۸
۰/۰۰	۸,۱۷۰,۰۰۰	۰/۰۰	۲۰۹,۴۵۲	ماه شمار ۱۰	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	کشاورزی - ۱۰۳۷۰۲۱۳۹۶
		۰/۰۳	۴۹۱,۸۸۵,۶۱۶	ماه شمار ۱۰	بدون سررسید	مختلف	کوتاه مدت	مسکن - ۱۶۰۰۰۰۰۲۷۵۰۰
۰/۰۶	۶۷۰,۹۵۸,۱۸۱	۱۰/۴۹	۱۶۸,۷۷۵,۴۸۸,۳۰۲					نقل به صفحه بعد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد			
							نقل از صفحه قبل
							مسکن - ۵۶۰۰۹۲۹۳۳۵۲۹۹
۰/۰۹	۹۱۹,۱۹۵,۸۷۶	۰/۰۰٪	۶,۰۴۱,۷۸۰	۰			ملت - ۹۶۴۶۹۱۶۷۳۴
		۰/۰۱٪	۱۶۴,۹۳۰,۶۳۶	۰			ملت - ۹۸۵۰۱۹۷۲۰۹
		۳/۴۲٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۳/۰۵/۰۸		ملت - ۹۸۸۵۴۳۸۳۳۰
		۰/۹۳٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۰		ملت - ۹۸۸۷۳۲۳۳۱۹
		۶/۲۲٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	ملت - ۹۹۹۸۳۴۷۸۰۰
		۰/۰۰٪	۳۹,۱۸۸	۰			پارسیان - ۴۷۰۰۱۳۷۲۴۴۰۶۰۹
۰/۱۵	۱,۵۹۰,۱۵۴,۰۵۷	۱۰/۶۰	۳۳۸,۹۴۶,۴۹۹,۹۰۶				نقل به صفحه بعد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
	ریال		ریال	درصد			
۰/۱۹	۲,۰۶۶,۰۵۹,۸۳۳	۰/۴۰٪	۶,۵۱۳,۰۸۹,۰۲۲	۰			پاسارگاد - ۲۰۷.۸۱۰۰.۱۵۶۶۸۸۵۹.۱ - کوتاه مدت
		۰/۶۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		پاسارگاد - ۱۲-۱۵۶۶۸۸۵۹-۳۰۷-۲۰۷ - بلند مدت
		۰/۹۳٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۴		پاسارگاد - ۱۳-۱۵۶۶۸۸۵۹-۳۰۷-۲۰۷ - بلند مدت
		۳/۷۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۹/۱۴		پاسارگاد - ۱۴-۱۵۶۶۸۸۵۹-۳۰۷-۲۰۷ - بلند مدت
		۱/۵۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۰		پاسارگاد - ۱۵-۱۵۶۶۸۸۵۹-۳۰۷-۲۰۷ - بلند مدت
		۱/۲۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۲		پاسارگاد - ۱۶-۱۵۶۶۸۸۵۹-۳۰۷-۲۰۷ - بلند مدت
		۰/۰۴٪	۶۹۸,۳۸۹,۹۲۹	۰			گردشگری - ۱-۱۴۱۲۸۲۹-۹۹۶۷-۱۱۲ - کوتاه مدت
		۲/۱۸٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۶		گردشگری - ۱-۱۴۱۲۸۲۹-۱۴۰۵-۱۱۲ - بلند مدت
۰/۳۴	۳,۶۵۶,۲۱۳,۸۹۰	۱۱	۵۱۱,۱۵۷,۹۷۸,۸۵۷				نقل به صفحه بعد

نقل از صفحه قبل

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	نقل از صفحه قبل
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
	ریال		ریال	درصد				
		۰/۶۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۷		بلند مدت	گردشگری - ۱۱۲-۱۴۰۵-۱۴۱۲۸۲۹-۲
		۲/۳۶٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۷		بلند مدت	گردشگری - ۱۱۲-۱۴۰۵-۱۴۱۲۸۲۹-۳
		۱/۲۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۴/۰۹/۲۹		بلند مدت	گردشگری - ۱۱۲-۳۳۳-۱۴۱۲۸۲۹-۱
		۲/۴۹٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸		بلند مدت	گردشگری - ۱۱۲.۱۴۰۵.۱۴۱۲۸۲۹.۴
۵۰/۷۲	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰							رفاه کارگران - ۳۴۳۹۷۲۱۱۶
۴/۶۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰							رفاه کارگران - ۳۴۵۲۲۶۳۳۱
۶/۱۲	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰							کشاورزی - ۱۰۳۷۹۹۹۶۰۳
۶۱/۸۲	۶۶۶,۶۵۶,۲۱۳,۸۹۰	۱۰/۷۷	۶۱۹,۱۵۷,۹۷۸,۸۵۷					جمع

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۸۱,۴۳۶,۲۲۰,۱۸۸	۴۰۶,۰۸۷,۵۹۱,۰۸۲
اوراق اجاره	۲۲۲,۴۵۶,۶۳۶,۹۳۰	
اوراق مرابحه	۱۰۳,۲۶۸,۱۲۳,۲۰۸	
	<u>۶۰۷,۱۶۰,۹۸۰,۳۲۶</u>	<u>۳۸۲,۲۹۷,۱۵۳,۸۸۰</u>

۱-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴	۲۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۳,۸۱۰,۳۵۷		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۵۲۰-۰۴	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۸,۵۳۳,۶۴۹	۰/۳۴	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۳۲۵-۰۵	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۲,۴۵۹,۶۶۸	۰/۱۴	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۵۲۲-۰۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۴۲,۴۵۶	۰/۰۱	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۹۱۷-۰۴	۸۴,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۴۲,۵۷۹,۹۷۴	۰/۰۳	

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال		
۱۶,۰۹۱,۸۳۲,۸۲۷	۸/۲۴	۱۳۲,۵۶۵,۴۱۸,۰۶۲	۱۶۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	۴/۳۰	۶۹,۲۱۷,۶۷۶,۰۲۲	۱۰۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
۷,۶۹۸,۶۰۴,۳۷۵					اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵
۲۳,۷۹۰,۴۳۷,۲۰۲	۱۳/۰۶	۲۸۱,۴۳۶,۲۲۰,۱۸۸	۳۹۹,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال		
۳۱,۶۴۳,۷۶۳,۵۲۸				۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱

نقل از صفحه قبل

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال		
۲۵,۱۹۲,۴۳۳,۰۴۴				۱۴۰۲/۰۵/۳۱	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۲۰,۷۴۳,۷۳۹,۵۱۶				۱۴۰۲/۰۶/۲۸	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
۳۵,۹۵۷,۹۳۹,۲۴۲				۱۴۰۲/۰۷/۳۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
۱۰۷,۱۰۵,۵۸۳,۵۹۴				۱۴۰۲/۰۴/۳۱	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۴
۱۳۲,۶۱۵,۹۵۹,۰۰۰				۱۴۰۲/۰۷/۳۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷
۸,۰۴۱,۵۴۲,۲۰۶				۱۴۰۲/۰۷/۳۰	گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۷
۲۰,۹۹۶,۱۹۳,۷۵۰				۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶
۳۸۲,۲۹۷,۱۵۳,۸۸۰	۱۳/۰۶	۲۸۱,۴۳۶,۲۲۰,۱۸۸	۳۹۹,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ریال)

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	
۱۳/۸۳	۲۲۲,۴۵۶,۶۳۶,۹۳۰	۱۲,۱۹۴,۷۵۳,۸۰۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	صکوک اجاره سند ۴۱۲- بدون ضامن
۱۳/۸۳	۲۲۲,۴۵۶,۶۳۶,۹۳۰	۱۲,۱۹۴,۷۵۳,۸۰۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ریال)

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۴/۴۷	۷۱,۸۵۹,۶۴۱,۳۸۹	۳,۳۹۴,۴۵۱,۲۹۴	۷۴,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۴۰- ش.خ.۰۴۰۵۰۵
۱/۹۵	۳۱,۴۰۸,۴۸۱,۸۱۹	۹۶۰,۸۸۶,۴۴۶	۳۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۴۳- ش.خ.۰۹۰۴۱۰۰۹
۶/۴۲	۱۰۳,۲۶۸,۱۲۳,۲۰۸	۴,۳۵۵,۳۳۷,۷۴۰	۱۰۶,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	
۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۶۳,۶۶۷,۰۹۲	۱۶,۶۱۱,۳۷۴,۹۲۵	صندوق س.پشتوانه طلای زرین آگاه
۱۵,۰۰۰	۳,۱۴۹,۵۵۷,۸۴۲	۲,۸۸۱,۲۷۲,۷۲۱	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
۲۷۵,۰۰۰	۳۵,۸۸۰,۱۷۴,۴۹۶	۳۶,۷۲۵,۲۱۱,۹۶۱	آگاس- سهام ETF
۴,۴۹۵,۱۹۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۸,۳۷۰	۵۰,۷۴۱,۷۰۴,۷۲۰	صندوق سرمایه گذاری اهرمی شتاب آگاه
۲,۲۸۵,۴۱۳	۳۴,۷۸۱,۲۰۰,۲۹۰	۴۳,۸۳۱,۹۳۵,۹۲۶	صندوق سرمایه گذاری زمرد آگاه
۴۱	۲۴,۸۶۴,۷۷۱,۳۰۹	۲۷,۵۷۰,۴۵۴,۵۹۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
جمع		۱۷۸,۳۶۱,۹۵۴,۸۴۵	

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۱۲۶,۴۲۸	(۱,۵۱۷,۷۸۱)	۲۲۱,۶۰۸,۶۴۷	ریال
۶,۷۴۹,۷۰۷,۷۵۶	(۲۳,۶۴۶,۳۳۷)	۶,۷۲۶,۰۶۱,۴۱۹	سود دریافتی سپرده های بانکی
۶,۹۷۲,۸۳۴,۱۸۴	(۲۵,۱۶۴,۱۱۸)	۶,۹۴۷,۶۷۰,۰۶۶	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها، کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس اساسنامه این مخارج تا پایان سال مالی به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۶۰,۰۰۰,۱۲۱	(۲۶۰,۰۰۰,۱۲۱)	
	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۵,۲۶۰,۱۲۴)	۱۰۹,۷۳۹,۸۷۶
۲۶۵,۷۸۰,۸۲۹	۳,۰۷۲,۱۵۷,۵۳۱	(۱,۷۲۹,۰۶۸,۳۹۸)	۱,۶۰۸,۸۶۹,۹۶۲
جمع	۳,۸۷۷,۱۵۷,۶۵۲	(۲,۴۲۴,۳۲۸,۶۴۳)	۱,۷۱۸,۶۰۹,۸۳۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
آگاه	۴,۱۰۷,۸۶۴	۶,۸۵۳,۴۰۳,۳۰۷,۷۹۲	(۶,۹۴۵,۲۳۰,۷۶۰,۵۸۰)	(۹۱,۸۲۳,۳۴۴,۹۲۴)
جمع	۴,۱۰۷,۸۶۴	۶,۸۵۳,۴۰۳,۳۰۷,۷۹۲	(۶,۹۴۵,۲۳۰,۷۶۰,۵۸۰)	(۹۱,۸۲۳,۳۴۴,۹۲۴)

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۹,۰۷۰,۷۶۴	۸,۵۴۶,۳۶۰,۲۲۲	مدیر صندوق- شرکت سیدگردان آگاه
۷۵,۶۱۶,۴۳۳	۵۳۱,۹۴۵,۲۵۸	متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۵۶۱,۶۸۷,۱۹۷	۹,۳۵۰,۸۰۵,۴۸۰	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۰۴۷	۴۰,۶۵۰,۱۹۲	بابت واحدهای ابطال شده
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۴۳	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۳۵۰,۰۱۴,۰۴۷	۱۲,۳۹۲	بابت درخواست صدور
	۴۰,۹۳۴,۴۲۷	جمع

۱۴- پیش دریافت ها

پیش دریافت سود اوراق مشارکت در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

1401/09/30	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۴,۸۰۳,۵۱۳,۹۰۰	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
۰	۱۴,۸۰۳,۵۱۳,۹۰۰	جمع

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۴۷۶,۵۰۴	۸۳۷,۶۷۱,۰۱۰	ذخیره تصفیه
۳۴۸,۸۴۷,۱۷۹	۲,۲۰۹,۱۶۴,۳۰۵	نرم افزار صندوق
	۴۱۲,۱۸۱,۸۰۰	واریزی نامشخص
۳۷۰,۳۲۳,۶۸۳	۳,۴۵۹,۰۱۷,۱۱۵	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۲۵,۶۱۹,۰۸۴,۸۱۱	۹۹,۵۷۶,۴۰۰	۱,۴۲۴,۳۷۱,۶۵۰,۲۷۴	۱۱۰,۳۰۷,۲۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۱,۴۹۹,۱۰۴,۴۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۶۳,۸۰۹,۸۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۷۷,۱۱۸,۱۸۹,۳۵۸	۱۰۴,۵۷۶,۴۰۰	۱,۴۸۸,۹۳۵,۴۶۰,۱۲۷	۱۱۵,۳۰۷,۲۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۲

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۴۷,۸۶۷,۹۳۳	۱۷-۱	سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۱۷-۲	سود ناشی از فروش حق تقدم
۲۴۱,۳۸۴,۷۲۴,۸۳۱	۱۷-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲,۸۰۲,۶۱۸,۸۴۷	۱۷-۴	سود ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری
۲۴۴,۳۳۵,۲۱۱,۶۱۱	جمع	

۱۷-۱- سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به 1402/09/30

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۸۴,۹۴۵	(۱۷,۱۹۰)	(۳,۲۶۴)	(۲,۰۳۲,۶۰۱)	۳,۴۳۸,۰۰۰	۱۲۰	بهار رز عالیس چناران
۱۵,۰۸۸,۶۱۵	(۱۷۲,۰۶۷)	(۳۲,۶۸۹)	(۱۹,۱۲۰,۲۷۹)	۳۴,۴۱۳,۶۵۰	۷,۴۶۵	فولاد شاهرود
۸۴۱,۵۳۸	(۸,۷۱۵)	(۱,۶۵۳)	(۸۹۱,۱۴۴)	۱,۷۴۳,۰۵۰	۷۱	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
(۱,۱۰۱,۰۳۶,۳۲۵)	(۱۴,۹۵۲,۶۷۰)	(۲,۸۴۰,۹۷۷)	(۴,۰۷۳,۷۷۶,۹۴۸)	۲,۹۹۰,۵۳۴,۲۷۰	۲۵۰,۰۰۰	مپنا
۳۷۷,۸۵۰	(۶,۷۱۱)	(۱,۲۷۳)	(۹۵۶,۳۶۶)	۱,۳۴۲,۲۰۰	۱۲	نیان الکترونیک
۱,۰۸۲,۵۲۱,۲۱۶	(۲۲,۱۷۹,۹۹۲)	(۴,۲۱۴,۱۲۹)	(۳,۳۲۷,۰۸۴,۶۶۳)	۴,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۱۴۷,۰۹۳,۲۳۹	(۱۷,۱۳۶,۵۸۴)	(۳,۲۵۵,۸۱۰)	(۳,۲۵۹,۸۳۳,۲۸۷)	۳,۴۲۷,۳۱۸,۹۲۰	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۱,۵۹۶,۸۵۵	(۲۵,۲۹۰)	(۴,۸۰۲)	(۳,۴۳۱,۰۹۸)	۵,۰۵۸,۰۴۵	۱,۸۶۳	گروه مالی شهر
۱۴۷,۸۶۷,۹۳۳	(۵۴,۴۹۹,۲۱۹)	(۱۰,۳۵۴,۵۹۷)	(۱۰,۶۸۷,۱۲۶,۳۸۶)	۱۰,۸۹۹,۸۴۸,۱۳۵	۶۵۹,۵۳۱	

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۷ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است

دوره سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال		ریال	ریال	ریال		
۲۸۳,۸۵۹,۵۷۶	(۳۷,۳۳۹,۴۷۱)	(۷,۰۹۴,۴۶۹)	(۷,۱۳۹,۶۰۰,۸۰۴)	۷,۴۶۷,۸۹۴,۳۲۰	۴۶۶,۶۶۶	کشتیرانی دریای خزر

جمع

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۳- سود ناشی از فروش اوراق

دوره سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۱,۰۳۷	۱۷۳,۲۷۳,۶۴۵,۳۶۰	(۱۵۶,۲۴۷,۷۲۹,۲۵۸)	(۳۱,۴۰۵,۸۴۴)	۱۶,۹۹۴,۵۱۰,۲۵۸	اسناد خزانه-م بودجه ۱۰۴۰۳۲۶
۱۰,۰۰۰	۹,۰۴۶,۹۰۰,۰۰۰	(۷,۶۹۸,۶۰۴,۳۷۵)	(۱,۶۳۹,۷۴۹)	۱,۳۴۶,۶۵۵,۸۷۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۵-۲۱۰
۵۲,۰۰۰	۳۹,۳۹۶,۷۶۰,۰۰۰	(۳۲,۹۹۹,۵۲۹,۲۱۴)	(۷,۱۴۰,۶۵۷)	۶,۳۹۰,۰۹۰,۱۲۹	اسناد خزانه-م بودجه ۱۰۰-۲۱-۳۰
۱۲۱,۷۰۰	۹۸,۲۷۱,۷۱۶,۰۰۰	(۸۵,۰۳۵,۰۵۹,۷۸۰)	(۱۷,۸۱۱,۷۳۷)	۱۳,۲۱۸,۸۴۴,۴۸۳	اسناد خزانه-م بودجه ۱۰۰-۲۲-۳۰
۸۰,۳۴۱	۵۰,۰۰۰,۳۲۱,۳۵۰	(۴۸,۸۰۲,۷۳۰,۵۷۴)	(۹,۰۶۲,۵۳۸)	۱,۱۸۸,۴۲۸,۲۳۸	اسناد خزانه-م بودجه ۱۰۰-۱۱-۹۱۷۰۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۱,۷۹۴,۳۷۵)	-	۹۸,۲۰۵,۶۲۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۱۸-۲۰
۲۰۵,۹۰۰	۱۵۵,۳۸۷,۸۴۲,۰۰۰	(۱۴۳,۱۸۸,۹۹۶,۱۶۸)	(۲۸,۱۶۴,۰۳۷)	۱۲,۱۷۰,۶۸۱,۷۹۵	اسناد خزانه-م بودجه ۱۰۰-۲۲۳-۳۰
۱,۰۰۰	۹۶۴,۰۱۰,۰۰۰	(۹۰۱,۱۵۳,۳۰۲)	(۱۷۴,۷۲۶)	۶۲,۶۸۱,۹۷۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۶-۲۰
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۹۶,۷۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۰۵۸,۴۷۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۶۵,۰۲۰)	۶,۴۲۱,۴۶۴,۹۸۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۳۱۶-۲۰
۴۱۵,۰۰۰	۴۱۳,۴۳۴,۸۰۰,۰۰۰	(۴۰۱,۲۶۱,۷۱۳,۴۸۷)	(۱۸,۷۴۷,۵۵۵)	۱۲,۱۵۴,۳۳۸,۹۵۸	مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش-خ ۲۰۷۱۱
۱۲۵,۰۰۰	۱۲۳,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۶۴۱,۲۶۹,۵۳۰)	(۱۶,۳۵۳,۵۱۴)	۲,۶۵۴,۸۷۶,۹۵۶	مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش-خ ۲۰۶۲۴
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	مراجعه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۱۰۸,۳۵۵,۶۲۱)	-	۳,۸۹۱,۶۴۴,۳۷۹	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
۲۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۹۹,۴۵۸,۲۵۰	(۲۲۴,۸۲۴,۱۷۰,۵۵۸)	(۱۲,۶۱۶,۸۸۲)	۱۹,۲۶۲,۶۷۰,۸۱۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
	۱,۶۶۴,۶۸۴,۵۵۲,۹۶۰	(۱,۵۶۸,۶۸۵,۲۰۱,۲۴۲)	(۱۷۵,۵۰۷,۲۵۹)	۹۵,۸۲۳,۸۴۴,۴۵۹	جمع

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۰۰۰	۲۴,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۴۳,۷۳۹,۵۱۶)	(۴,۳۸۱,۰۸۳)	۳,۴۲۳,۳۷۹,۴۰۱	گام بانک تجارت ۲۰۶
۱۲۵,۵۱۲	۱۱۸,۹۸۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۳۷۴,۶۲۳,۹۶۷)	(۱۸,۸۸۲,۶۶۴)	۱۷,۵۸۸,۰۹۳,۳۶۹	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
۱۲۵,۰۰۰	۱۲۲,۱۱۵,۶۷۴,۷۰۰	(۱۱۰,۲۴۰,۹۴۴,۵۳۰)	(۱۵,۴۱۶,۵۱۷)	۱۱,۸۵۹,۳۱۳,۶۵۳	گام بانک ملت ۲۰۸
۱۶۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۹۱,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴۷,۰۰۱,۰۹۳,۲۵۰)	(۱۵,۶۲۱,۶۱۶)	۷,۸۷۵,۰۳۵,۱۳۴	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۴

نقل از صفحه قبل

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

18- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به 1402/09/30	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (ریال)
	ریال	-
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۸۵۹,۳۱۲,۷۰۶	-
۱۸-۲ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	(۲۲,۲۳۴,۴۶۰,۲۴۲)	۵,۰۴۳,۶۸۲,۰۷۹
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۰,۷۲۲,۵۸۵,۴۴۷	-
جمع	(۱۰,۶۵۲,۵۶۲,۰۸۹)	۵,۰۴۳,۶۸۲,۰۷۹

۱۸-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۳,۰۶۷,۷۳۱)	(۲,۸۲۱,۵۰۰)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	۴۵۹,۲۶۰,۷۶۹
املاح ایران	۵۴۵,۲۵۰,۰۰۰	(۵۲۸,۷۴۰,۲۱۶)	(۵۱۷,۹۸۷)	(۲,۷۲۶,۲۵۰)	۱۳,۲۶۵,۵۴۶
بانک ملت	۱۱,۹۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۳۹,۵۷۳,۹۹۳)	(۱۱,۳۲۶,۳۷۵)	(۵۹,۶۱۲,۵۰۰)	۶۱۱,۹۸۷,۱۳۲
داروسازی فارابی	۶۶۳,۶۵۳,۰۶۰	(۶۶۵,۶۳۵,۳۳۳)	(۶۳۰,۴۷۰)	(۳,۳۱۸,۲۶۵)	(۵,۹۳۱,۰۰۸)
فولاد کاوه	۱,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۸,۱۱۰,۸۱۰)	(۱,۱۷۵,۱۵۰)	(۶,۱۸۵,۰۰۰)	۳۱,۵۲۹,۰۴۰
کاشی حافظ	۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۱,۶۴۲,۵۵۴)	(۱,۴۳۶,۴۰۰)	(۷,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۶۸,۶۳۸,۹۵۴)
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۳۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۷۹۸,۶۹۹)	(۳۱۳,۱۲۰)	(۱,۶۴۸,۰۰۰)	۱۷,۸۴۰,۱۸۱
جمع	۱۹,۱۸۰,۰۰۳,۰۶۰	(۱۸,۲۰۶,۵۶۹,۳۳۶)	(۱۸,۲۲۱,۰۰۲)	(۹۵,۹۰۰,۰۱۵)	۸۵۹,۳۱۲,۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

18-2- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت ، اوراق اجاره و مرابحه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۴۰۳۲۶-۰۱ بودجه ۱	۱۹,۱۰۷,۲۷۳,۵۵۰	(۱۸,۴۸۳,۹۸۱,۳۶۶)	(۳,۴۶۳,۱۹۳)	۶۱۹,۸۲۸,۹۹۱
۰۴۰۵۲۰-۰۱ بودجه ۳	۵,۴۶۹,۵۲۵,۰۰۰	(۵,۴۹۱,۰۱۳,۰۶۳)	(۹۹۱,۳۵۱)	(۲۲,۴۷۹,۴۱۴)
۰۵۰۳۲۵-۰۲ بودجه ۱	۲,۲۵۲,۸۶۸,۰۰۰	(۲,۲۵۱,۷۱۸,۰۴۸)	(۴۰۸,۳۳۲)	۷۴۱,۶۲۰
۰۳۰۵۲۲-۰۰ بودجه ۴	۸۵,۷۵۸,۰۰۰	(۶۹,۸۷۲,۶۸۷)	(۱۵,۵۴۴)	۱۵,۸۶۹,۷۶۹
۰۴۰۹۱۷-۰۱ بودجه ۴	۵۲,۷۵۲,۱۴۱,۳۰۰	(۵۱,۲۱۳,۰۷۱,۹۳۰)	(۹,۵۶۱,۳۲۶)	۱,۵۲۹,۵۰۸,۰۴۴
۰۳۰۷۲۳-۰۰ بودجه ۶	۱۳۲,۵۸۹,۴۴۹,۹۰۰	(۱۱۷,۵۹۷,۱۷۹,۴۶۶)	(۲۴,۰۳۱,۸۳۸)	۱۴,۹۶۸,۲۳۸,۵۹۶
۰۴۰۷۱۴-۰۱ بودجه ۷	۶۹,۲۳۰,۲۲۴,۰۰۰	(۶۹,۴۰۵,۳۰۴,۴۰۳)	(۱۲,۵۴۷,۹۷۸)	(۱۸۷,۶۲۸,۳۸۱)
صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن	۲۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۱۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۳۸,۱۱۶,۸۷۵)	(۳۹,۷۵۷,۱۷۹,۳۷۵)
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ.۰۴	۶۸,۴۷۷,۶۰۱,۶۶۰	(۶۸,۳۳۶,۵۲۰,۹۶۰)	(۱۲,۴۱۱,۵۶۵)	۱۲۸,۶۶۹,۱۳۵
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۹	۳۰,۴۵۳,۱۱۵,۰۰۰	(۲۹,۹۷۷,۶۲۴,۶۰۰)	(۵,۵۱۹,۶۲۷)	۴۶۹,۹۷۰,۷۷۳
جمع	۵۹۰,۷۱۷,۹۵۶,۴۱۰	(۶۱۲,۸۴۵,۳۴۹,۰۲۳)	(۱۰۷,۰۶۷,۶۲۹)	(۲۲,۲۳۴,۴۶۰,۲۴۲)

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۴۵,۰۳۷,۴۶۵	(۴۳,۶۶۳,۰۳۹)	(۳۵,۸۸۰,۱۷۴,۴۹۶)	۳۶,۷۶۸,۸۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	آگاس - سهام ETF
(۲,۳۵۲,۲۹۲,۱۶۷)	(۱۹,۱۲۵,۰۷۵)	(۱۸,۹۶۳,۶۶۷,۰۹۲)	۱۶,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلای زرین آگاه
(۲۶۸,۲۸۵,۱۲۱)	(۳,۳۱۷,۲۷۹)	(۳,۱۴۹,۵۵۷,۸۴۲)	۲,۸۸۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
۷۴۱,۷۰۶,۳۵۰		(۴۹,۹۹۹,۹۹۸,۳۷۰)	۵۰,۷۴۱,۷۰۴,۷۲۰	۴,۴۹۵,۱۹۰	صندوق سرمایه گذاری اهرمی شتاب آگاه
۹,۰۵۰,۷۳۵,۶۳۷		(۳۴,۷۸۱,۲۰۰,۲۹۰)	۴۳,۸۳۱,۹۳۵,۹۲۷	۲,۲۸۵,۴۱۳	صندوق سرمایه گذاری زمره آگاه
۲,۷۰۵,۶۸۳,۲۸۳		(۲۴,۸۶۴,۷۷۱,۳۰۹)	۲۷,۵۷۰,۴۵۴,۵۹۲	۴۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
۱۰,۷۲۲,۵۸۵,۴۴۷	(۶۶,۱۰۵,۳۹۳)	(۱۶۷,۶۳۹,۳۶۹,۳۹۹)	۱۷۸,۴۲۸,۰۶۰,۲۳۹	۷,۸۲۰,۶۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین		۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۲,۵۰۰,۰۰۰		۶۲,۵۰۰,۰۰۰
املاح ایران	۱۴۰۲۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۵,۰۰۰	۱,۴۳۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰		۳۵,۷۵۰,۰۰۰
بانک ملت		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی فارابی		۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۹,۵۰۲	۴,۲۱۴	۸۲,۱۸۱,۴۲۸		۸۲,۱۸۱,۴۲۸
فولاد کاوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰		۶۹,۰۰۰,۰۰۰
کاشی حافظ		۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۷۸	۱۵,۶۰۰,۰۰۰		۱۵,۶۰۰,۰۰۰
مپنا	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰		۸۷,۵۰۰,۰۰۰
پارس دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵,۰۰۰	۷,۵۶۹	۳۶,۳۲۷,۲۱۹	(۱,۵۱۷,۷۸۱)	۳۶,۳۲۷,۲۱۹
کشتیرانی دریای خزر		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۱,۹۷۵,۳۷۶,۴۲۸	(۱,۵۱۷,۷۸۱)	۱,۹۷۳,۸۵۸,۶۴۷

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به 30 آذر 1402	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
		ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۱-۱	۳۱,۴۷۴,۷۶۷	.
سود اوراق اجاره	۲۱-۱	۴۱,۴۶۳,۱۵۵,۸۰۴	.
سود اوراق مرابحه	۲۱-۱	۵۱,۶۳۶,۲۵۶,۲۷۸	.
سود سپرده بانکی	۲۱-۲	۱۶۱,۹۳۸,۷۴۲,۶۴۸	.
جمع		۲۵۵,۰۶۹,۶۲۹,۴۹۷	۲۳,۲۳۵,۵۱۹,۵۴۵

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:					
گام بانک ملت ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سررسید شده	۲۴/۰۰	۳۱,۴۷۴,۷۶۷	۳۱,۴۷۴,۷۶۷
جمع	1402/03/09			۳۱,۴۷۴,۷۶۷	۳۱,۴۷۴,۷۶۷
اوراق اجاره:					
صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۱,۴۶۳,۱۵۵,۸۰۴	۴۱,۴۶۳,۱۵۵,۸۰۴
جمع	۱۴۰۲/۰۲/۰۶			۴۱,۴۶۳,۱۵۵,۸۰۴	۴۱,۴۶۳,۱۵۵,۸۰۴
اوراق مرابحه:					
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲۰۷۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	سررسید شده	۱۶	۲۷,۲۶۵,۹۶۵,۱۷۶	۲۷,۲۶۵,۹۶۵,۱۷۶
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	سررسید شده	۱۸	۸,۴۵۲,۵۴۲,۴۳۶	۸,۴۵۲,۵۴۲,۴۳۶
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵۰۵۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۷۴,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱,۷۸۱,۰۷۵,۳۵۰	۱,۷۸۱,۰۷۵,۳۵۰
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۹	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۳۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۸۴۷,۷۰۰,۷۱۵	۸۴۷,۷۰۰,۷۱۵
مرابحه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	فروش رفته	۱۸	۱۳,۲۸۸,۹۷۲,۶۰۱	۱۳,۲۸۸,۹۷۲,۶۰۱
جمع	1402/01/28			۵۱,۶۳۶,۲۵۶,۲۷۸	۵۱,۶۳۶,۲۵۶,۲۷۸

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

21-2- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بدون سررسید	-	-	۲,۳۵۹,۹۸۴	-	۲,۳۵۹,۹۸۴	۲,۳۵۹,۹۸۴
کوتاه مدت-۱-۵۸۷۹۴-۷۰-۸۵-۱۰۶-اقتصاد نوین	-	۲۵	۱۲,۰۴۴,۱۵۴,۹۹۱	-	۱۲,۰۴۴,۱۵۴,۹۹۱	۱۲,۰۴۴,۱۵۴,۹۹۱
بلند مدت-۱-۵۸۷۹۴-۷۰-۲۸۳-۱۰۶-اقتصاد نوین	-	۲۶	۴,۰۶۷,۳۹۷,۲۶۱	-	۴,۰۶۷,۳۹۷,۲۶۱	۴,۰۶۷,۳۹۷,۲۶۱
بلند مدت-۳-۵۸۷۹۴-۷۰-۲۸۳-۱۰۶-اقتصاد نوین	-	۲۶.۵	۱۲,۷۵۵,۳۴۲,۴۶۵	-	۱۲,۷۵۵,۳۴۲,۴۶۵	۱۲,۷۵۵,۳۴۲,۴۶۵
بلند مدت-۴-۵۸۷۹۴-۷۰-۲۸۳-۱۰۶-اقتصاد نوین	-	۲۵.۵	۲,۷۶۶,۵۷۵,۳۴۳	-	۲,۷۶۶,۵۷۵,۳۴۳	۲,۷۶۶,۵۷۵,۳۴۳
بلند مدت-۵-۵۸۷۹۴-۷۰-۲۸۳-۱۰۶-اقتصاد نوین	-	۲۶	۴,۸۷۹,۴۵۲,۰۵۴	-	۴,۸۷۹,۴۵۲,۰۵۴	۴,۸۷۹,۴۵۲,۰۵۴
بلند مدت-۶-۵۸۷۹۴-۷۰-۲۸۳-۱۰۶-اقتصاد نوین	-	۲۶.۵	۹,۴۸۱,۹۱۷,۸۱۱	-	۹,۴۸۱,۹۱۷,۸۱۱	۹,۴۸۱,۹۱۷,۸۱۱
بلند مدت-۲۴-۳۴۸۱۲۳۰-۲۴-رفاه کارگران	-	۲۳	۷,۲۸۷,۶۶۲,۰۹۸	-	۷,۲۸۷,۶۶۲,۰۹۸	۷,۲۸۷,۶۶۲,۰۹۸
بلند مدت-۷۷۶-۳۴۸۴۶۰-۲۴-رفاه کارگران	-	۲۳	۴,۱۳۱,۵۰۶,۸۴۹	-	۴,۱۳۱,۵۰۶,۸۴۹	۴,۱۳۱,۵۰۶,۸۴۹
بدون سررسید	-	-	۵,۸۷۲,۸۵۶	-	۵,۸۷۲,۸۵۶	۳۰۵,۹۹۵
کوتاه مدت-۱-۲۷۹۲-۴۰۰-۸۴۹-۸۱۰-سامان	۱۴۴۱۰۱۸۳۹	-	۴,۱۸۷,۷۰۸	-	۴,۱۸۷,۷۰۸	۴,۱۸۷,۷۰۸
کوتاه مدت-۰۲۱۷۹۶۲۶۶۷۰۰۷-صادرات	۲,۱۷۲,۳۴۳,۰۰۶	-	۳۳۶,۵۸۰	-	۳۳۶,۵۸۰	۳۳۶,۵۸۰
کوتاه مدت-۰۲۱۸۱۴۱۳۱۳۰۰۹-صادرات	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱,۴۳۸,۹۰۴,۱۰۸	-	۱,۴۳۸,۹۰۴,۱۰۸	۱,۴۳۸,۹۰۴,۱۰۸
بلند مدت-۰۲۰۴۰۶۷۶۴۲۳۰۰۲-صادرات	-	۲۴	۱,۳۸۸,۷۱۲,۳۲۰	-	۱,۳۸۸,۷۱۲,۳۲۰	۳۴۷,۱۷۸,۰۸۰
بلند مدت-۰۳-۱۰۳۷۹۹۹۶-کشاورزی	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۷۸۱,۱۵۰,۶۸۰	(۵,۳۵۰,۳۴۷)	۷۷۵,۸۰۰,۳۳۳	۷۷۵,۸۰۰,۳۳۳
بلند مدت-۰۲۹۹۲۳۲۵۹۹-مسکن	۶۰۴۱۷۸۰	-	۵۸,۹۷۳,۹۰۴	-	۵۸,۹۷۳,۹۰۴	۹۱۷,۸۴۰,۸۷۶
بدون سررسید	۱۶۴۹۳۰۶۳۶	-	۷۰,۱۷۴,۴۱۲	-	۷۰,۱۷۴,۴۱۲	۷۰,۱۷۴,۴۱۲
کوتاه مدت-۳۴۶۹۱۶۷۳۴-ملت	-	۲۶	۲,۶۷۱,۳۳۲,۸۶۶	-	۲,۶۷۱,۳۳۲,۸۶۶	۲,۶۷۱,۳۳۲,۸۶۶
کوتاه مدت-۰۹-۹۸۵۰۱۹۷۲۰۹-ملت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۲	(۸,۲۰۷,۹۱۹)	۴۳۵,۶۲۷,۶۹۳	۴۳۵,۶۲۷,۶۹۳
بلند مدت-۰۹۹۹۲۳۴۷۸۰۰-ملت	۳۹۱۸۸	۰	۲,۰۵۲,۲۰۶	-	۲,۰۵۲,۲۰۶	۲,۰۵۲,۲۰۶
بدون سررسید	-	-	۶,۲۴۲,۴۶۵,۷۵۳	-	۶,۲۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۶,۲۴۲,۴۶۵,۷۵۳
کوتاه مدت-۰۵۶-۴۰۱۰۷۸۶۶۶-پارسیان	-	۲۴.۵	۶,۶۴۵,۲۰۵,۴۷۹	-	۶,۶۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۶,۶۴۵,۲۰۵,۴۷۹
بلند مدت-۰۸-۴۰۱۰۷۸۶۹۹۹۶-پارسیان	-	۲۴.۵	۱۸,۹۵۹,۵۲۲	-	۱۸,۹۵۹,۵۲۲	۱۸,۷۳۲
کوتاه مدت-۰۲۰۷-۱۰۱۵۶۶۸۸۵۹۸۱۰۰-پاسارگاد	-	۲۵	۱,۰۶۱,۶۴۳,۸۳۵	-	۱,۰۶۱,۶۴۳,۸۳۵	۱,۰۶۱,۶۴۳,۸۳۵
بلند مدت-۱-۱۵۶۶۸۸۵۹-پاسارگاد	۳۹۰,۰۰۰,۵۴۵,۴۷۱	-	۷۸,۲۵۰,۰۷۶,۶۹۷	(۱۳,۵۵۸,۲۶۶)	۷۸,۲۳۶,۵۱۸,۴۳۱	۱,۲۴۵,۳۴۳,۶۸۳
جمع						

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۱۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۷۲۶,۵۷۵,۳۴۲		۷۲۶,۵۷۵,۳۴۲	
۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵	۱۹۹,۶۵۷,۵۲۴	۲,۸۹۹,۱۳۷-	۱۹۶,۷۵۸,۳۸۷	
۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵	۱۳۰,۶۸۴,۹۲۳	۲,۰۸۷,۳۷۸-	۱۲۸,۵۹۷,۵۴۵	
۱۴۰۲/۱۲/۲۴		۲۵	۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۶		۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۶	
۱۴۰۲/۱۲/۲۷		۲۵	۱,۱۴۰,۴۱۰,۹۵۹		۱,۱۴۰,۴۱۰,۹۵۹	
۱۴۰۵/۰۱/۳۰		۲۶	۹,۲۷۹,۱۷۸,۰۸۵		۹,۲۷۹,۱۷۸,۰۸۵	
۱۴۰۳/۰۲/۲۰		۲۶	۳,۲۵۶,۰۵۴,۷۵۸		۳,۲۵۶,۰۵۴,۷۵۸	
۱۴۰۳/۰۲/۲۲		۲۶	۵,۶۹۱,۵۰۶,۸۴۱		۵,۶۹۱,۵۰۶,۸۴۱	
۱۴۰۳/۰۳/۰۷		۲۶	۲,۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶		۲,۴۲۹,۰۴۱,۰۹۶	
۱۴۰۴/۰۴/۲۰		۲۵	۱,۲۸۶,۸۴۹,۳۱۵		۱,۲۸۶,۸۴۹,۳۱۵	
۱۴۰۳/۰۵/۰۸		۲۶	۳,۷۰۱,۲۶۰,۲۵۴	۱۱,۲۴۱-	۳,۷۰۱,۲۴۹,۰۱۳	
۱۴۰۲/۱۱/۰۲		۲۵	۴,۴۰۱,۳۶۹,۸۵۹		۴,۴۰۱,۳۶۹,۸۵۹	
۱۴۰۲/۱۱/۰۳		۲۵	۳,۱۱۹,۸۶۳,۰۰۷		۳,۱۱۹,۸۶۳,۰۰۷	
۱۴۰۳/۰۸/۱۲		۲۳	۲,۲۹۲,۱۰۱		۲,۲۹۲,۱۰۱	۴۹۱,۸۷۲,۳۲۹
		۰	۲۳۶,۵۳۰,۷۰۷		۲۳۶,۵۳۰,۷۰۷	
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۲۰,۱۲۰,۵۴۷,۷۹۱		۲۰,۱۲۰,۵۴۷,۷۹۱	
۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۰,۶۳۷,۳۶۰,۱۹۲		۱۰,۶۳۷,۳۶۰,۱۹۲	
۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۷,۸۵۸,۴۱۰,۹۴۴		۷,۸۵۸,۴۱۰,۹۴۴	
۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۳۰,۶۸۴,۹۳۰	۶۸۲,۶۳۵-	۳۰,۰۰۲,۲۹۵	
۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۲,۸۸۴,۳۸۳,۵۱۴		۲,۸۸۴,۳۸۳,۵۱۴	
جمع	۶۳۸,۰۰۰,۵۴۵,۴۷۱		۱۶۱,۹۵۷,۹۸۱,۳۰۵	۱۹,۲۳۸,۶۵۷-	۱۶۱,۹۳۸,۷۴۲,۶۴۸	۱,۷۵۷,۳۱۶,۰۱۲

نقل از صفحه قبل
سپرده بانکی:

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۹۷,۹۰۱	۵۹,۴۲۰,۹۲۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۰۹۷,۹۰۱	۵۹,۴۲۰,۹۲۸	جمع

۲۳- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۹,۰۷۰,۷۶۴	۸,۶۲۳,۲۸۲,۵۴۳	مدیر صندوق
۷۵,۶۱۶,۴۳۳	۱,۵۳۹,۴۵۲,۰۵۵	متولی صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۳۴,۶۸۷,۱۹۷	۱۰,۶۶۲,۷۳۴,۵۹۸	جمع

۲۴- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۱,۴۷۶,۵۰۴	۸۱۶,۱۹۴,۵۰۶	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	۲,۰۰۸,۶۱۴,۴۷۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
	۳۹۹,۳۲۱,۲۵۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
	۲۶۱,۵۷۷,۹۶۹	هزینه خدمات بانکی
۶,۹۹۱,۲۹۰	۲۵۲,۵۹۴,۸۲۹	جمع
۲۸,۴۶۷,۷۹۴	۳,۹۹۸,۳۰۳,۰۳۱	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۲۴,۲۹۸,۴۷۱,۶۰۹,۵۷۵-	۷۰۳,۳۵۸,۰۶۳,۷۷۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۵,۷۲۱,۵۷۹,۷۲۰,۶۴۹	۹۵۹,۸۸۹,۸۹۴,۰۲۷-	جمع
۹۸,۵۷۶,۸۹۱,۸۸۸,۹۲۶-	۲۵۶,۵۳۱,۸۳۰,۲۵۶-	

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۰۵	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۴	۴,۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سبذگردان آگاه سهامی خاص	مدیر و اشخاص وابسته
۰/۲۴	۲۵,۰۰۰,۳۴۴	عادی	۰/۲۹	۳۲,۹۷۴,۰۴۳	عادی			
۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مدیر و اشخاص وابسته
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۱۷	۱۹,۹۹۹,۶۵۶	عادی			
۰/۰۶	۶,۶۸۵,۸۱۵	عادی	۰/۰۶	۶,۶۸۵,۸۱۵	عادی	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری آگاه سهامی خاص	مدیر و اشخاص وابسته
۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فریبرز محمدی فرد	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سیدوحید شالباف یزدی	
۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی محمدیان	
۰/۳۵	۳۶,۸۳۶,۱۵۹		۰/۵۶	۶۴,۸۰۹,۵۱۴				جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۹۱,۸۲۳,۳۴۴,۹۲۴)	طی دوره	۷۳۴,۱۳۳,۸۸۹	کارمزد خرید و فروش سهم	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه
(۸,۵۴۶,۳۶۰,۲۲۲)	طی دوره	۸,۶۲۳,۲۸۲,۵۴۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آگاه سهامی خاص
(۵۳۱,۹۴۵,۲۵۸)	طی دوره	۱,۵۳۹,۴۵۲,۰۵۵	حق الزحمه متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که 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.

((گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آگاه برای دوره سالانه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲))

تاریخچه :

صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آگاه ، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ با دریافت مجوز پذیره نویسی از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۰۱۵ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۴۱۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۳۶۴۳۳ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اولین آذر ماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، منطقه ۱۹، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله کاووسییه، بلوار نلسون ماندلا، بن بست پیروز، پلاک ۱۳، طبقه ۴، واحد ۵، کد پستی ۱۹۱۷۶۷۵۱۱۵ واقع است.

ارکان صندوق:

صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آگاه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق:

باحضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۱	۵۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه سهامی خاص
۹۹	۴,۹۵۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان آگاه سهامی خاص
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق:

شرکت سید گردان آگاه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۲۱۱۶۷ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۱۰۹۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، بالاتراز میرداماد، بن بست پیروز، پلاک ۱۳.

متولی صندوق:

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران-بلوار آفریقا- نبش عاطفی غربی-پلاک ۱۵۲-برج صبا-طبقه ۱۲-واحد ۱۲۳.

حسابرس صندوق:

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰، طبقه ۴.

مدیر ثبت:

شرکت کارگزاری آگاه سهامی خاص است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۶۲۵۲ و شناسه ملی ۱۰۷۶۰۳۳۸۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران- خیابان آفریقا- بالاتراز پل میرداماد- بن بست پیروز- پلاک ۱۳

اطلاعات سرمایه گذاری صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص ارزش روز دارایی ها: ۱,۴۸۸,۹۳۵,۴۶۰,۱۲۷ ریال

تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز: ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد

تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی: ۱۱۵,۳۰۷,۲۸۰ ریال

ارزش اسمی هر واحد سرمایه گذاری: ۱۰,۰۰۰ ریال

نرخ صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری در تاریخ گزارش:

۱۲,۹۲۱ ریال و ۱۲,۹۱۲ ریال

صندوق سرمایه گذاری مروارید آگاه

ثبت شده به شماره ۱۲۰۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۵۴۱۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران



صورت گردش خالص دارایی ها سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۷۷,۱۱۸,۱۸۹,۲۵۸	۱۰۴,۵۷۶,۴۰۰
۶,۳۱۱,۹۸۵,۵۱۰,۰۰۰	۶۳۱,۱۹۸,۵۵۱
(۶,۲۰۴,۶۷۶,۷۱۰,۰۰۰)	(۶۲۰,۴۶۷,۶۷۱)
۵۶۱,۰۴۰,۳۰۱,۱۲۵	-
(۲۵۶,۵۳۱,۸۳۰,۲۵۶)	-
۱,۴۸۸,۹۳۵,۴۶۰,۱۲۷	۱۱۵,۳۰۷,۲۸۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
سود خالص
تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

مقایسه بازده صندوق:

شاخص بازار	شاخص صندوق‌ها	بازده صندوق	
2.42	--	0.44	یک هفته اخیر
9.41	--	1.92	یک ماه اخیر
4.20	--	5.86	سه ماه اخیر
47.72	--	25.37	یکسال اخیر

ترکیب دارایی های صندوق:

49.44	سپرده بانکی
37.75	اوراق مشارکت
1.19	سهام
11.09	واحد صندوق ها
0.54	سایر

میزان توزیع شدگی سهام در سبد دارایی های صندوق:

