

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

باسلام و احترام؛


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵ 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
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	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 عقیق بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مصطفی بیاتی	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
	علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۱۹۵,۳۶۳,۲۶۸,۷۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵	۲,۹۱۶,۵۲۱,۶۶۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	۹,۶۶۴,۳۹۵,۱۴۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴	۱۲,۹۳۰,۵۹۰,۰۲۴	۸	حسابهای دریافتی
۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	-	۹	جاری کارگزاران
-	۱۶۵,۲۸۱,۲۶۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۲۹,۰۴۰	۱۱	موجودی نقد
۲۳۵,۲۳۵,۲۶۹,۵۸۰	۲۲۱,۰۷۹,۶۸۵,۸۵۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	۲,۱۲۹,۲۲۸,۱۸۵	۹	جاری کارگزاران
۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹	۱,۱۸۹,۴۹۱,۵۴۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۴۴	۳,۴۷۲,۴۳۷,۸۰۵	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۷۵,۴۷۳,۴۶۸	۹۴۷,۹۹۰,۴۵۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴,۰۷۴,۸۶۴,۰۲۱	۷,۷۳۹,۱۴۷,۹۸۴		جمع بدهی‌ها
۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۲۱۳,۳۴۰,۵۳۷,۸۶۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۵,۱۰۵,۶۹۶	۵,۸۰۳,۹۲۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای شش ماهه مالی منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۲۴,۴۰۹,۱۷۹,۲۳۶)	۴,۱۰۸,۹۳۶,۸۷۱	۶۴۶,۷۹۹,۸۲۹	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱,۶۰۰,۷۸۰,۸۷۱	(۳۶,۴۸۰,۷۲۱,۶۷۳)	۱۲,۴۴۳,۴۰۷,۴۲۵	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۵۸۴,۱۴۵,۹۰۴	۲۷,۹۰۸,۳۴۱,۸۹۳	۱۹,۹۲۸,۳۰۳,۷۹۲	۱۸ سود سهام
۹,۵۴۳,۳۶۳,۷۴۵	۵,۸۵۳,۶۹۱,۹۹۷	۱,۳۳۶,۳۶۸,۳۵۷	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۵,۳۵۷,۹۳۷	۷۴۶,۷۴۰,۶۴۴	۷۶,۶۷۰,۶۲۷	۲۰ سایر درآمدها
۳۸,۷۳۴,۴۶۹,۲۲۱	۲,۱۳۶,۹۸۹,۷۳۲	۳۴,۴۳۱,۵۵۰,۰۳۰	
			هزینه‌ها:
۸,۵۰۳,۰۵۷,۸۵۸	۴,۹۶۱,۷۴۴,۸۴۸	۴,۵۳۵,۲۷۹,۰۶۵	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۹۰,۳۵۶,۳۳۱	۲۱۸,۵۱۵,۲۳۰	۲۰۰,۳۳۵,۰۶۶	۲۲ سایر هزینه‌ها
۸,۸۹۳,۴۱۴,۱۸۹	۵,۱۸۰,۲۶۰,۰۷۸	۴,۷۳۵,۶۱۴,۱۳۱	
۲۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۳۲	(۳,۰۴۳,۲۷۰,۳۴۶)	۲۹,۶۹۵,۹۳۵,۸۹۹	سود (زیان) خالص
۱۲.۲۳%	۱.۶۱%	۱۲.۳۰%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۱۲.۹۱%	۱.۵۲%	۱۳.۹۲%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۸,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۲,۳۵۵,۵۹۶,۴۱۱)	۱۵,۸۹۴,۳۵۶,۶۵۰	(۳۸,۹۹۸,۸۰۳,۵۹۱)	تعدیلات
۲۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۳۲	(۳,۰۴۳,۲۷۰,۳۴۷)	۲۹,۶۹۵,۹۳۵,۸۹۹	سود (زیان) خالص دوره
۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۲۳۵,۴۱۹,۰۲۳,۲۴۱	۲۱۳,۳۴۰,۵۳۷,۸۶۷	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
خالص دارایی‌های پایان دوره	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۷ تحت شماره ۱۰۸۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۷۰۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری 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، دو سال است. این مدت مطابق ماده ۵۷ قابل تمدید است، که براساس صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال دیگر (تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶) تمدید گردید. 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 بانک گردشگری مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.aghighfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک گردشگری 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	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سهام یاسان بهداد	۵۰۰	۵۰
شرکت کارگزاری آگاه	۳۰۰	۳۰
شرکت گروه اقتصاد سابین	۲۰۰	۲۰
	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: تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰.

ضامین صندوق :

شرکت گروه اقتصادی سابین به عنوان ضامن اول که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۹ با شماره ثبت ۳۶۲۷۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده. نشانی ضامن اول عبارتست از: تهران - میدان آرژانتین - خیابان زاگرس - نبش خیابان زاگرس - نبش خیابان ۲۷ - طبقه دوم - واحد پنجم.

بانک سامان به عنوان ضامن دوم که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۷ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن دوم عبارت است از: تهران = خیابان ولی عصر - نرسیده به پل پارک وی - نبش کوچه ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران - شهرک غرب - بلوار فرحزادی - بلوار دریا - جنب خیابان سعدی - پلاک ۲۴۰ - طبقه دوم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان فجر (جم سابق) - پلاک ۲۷ - طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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 غیربورسی یا غیرفرابورسی:

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در 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	معادل ۰/۳ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ بعلاوه ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس میشود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای 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 سرمایه گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶			۱۳۹۵/۰۶/۰۶			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷.۴۲	۱۷,۴۶۰,۱۱۷,۴۲۲	۱۱,۴۰۷,۶۵۹,۷۷۹	۱۳.۳۰	۲۹,۳۹۵,۵۸۹,۷۶۵	۱۶,۲۴۷,۶۸۱,۹۵۸	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۸.۴۵	۱۹,۸۶۹,۸۰۱,۲۶۵	۲۰,۵۵۰,۹۸۹,۹۴۶	۱۲.۸۱	۲۸,۳۲۲,۲۵۷,۳۰۶	۲۸,۴۴۴,۹۶۷,۱۱۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۳۲	۲۴,۲۸۱,۸۴۲,۰۵۳	۱۴,۳۵۸,۵۷۵,۸۹۴	۱۱.۲۱	۲۴,۷۷۲,۶۲۹,۳۸۲	۲۴,۷۷۹,۹۲۸,۱۹۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۰.۹۶	۲۵,۷۸۹,۵۴۹,۹۷۴	۲۲,۳۷۴,۸۸۶,۲۷۰	۱۰.۶۴	۲۳,۵۱۶,۲۲۰,۴۱۰	۲۳,۲۷۵,۶۵۵,۱۱۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۴۷	۱۹,۹۱۴,۳۵۰,۷۹۴	۱۴,۵۵۶,۵۹۴,۳۵۴	۹.۵۱	۲۱,۰۱۷,۵۸۰,۵۳۱	۱۹,۹۱۴,۳۵۰,۷۹۴	سایر واسطه گری های مالی
۱۰.۵۱	۲۴,۷۳۲,۸۹۵,۱۲۱	۲۰,۹۶۲,۰۱۷,۲۹۲	۸.۴۳	۱۸,۶۳۸,۹۷۹,۶۸۶	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	مخابرات
۵.۷۳	۱۳,۴۹۰,۵۸۰,۴۴۶	۱۴,۷۰۲,۱۷۱,۲۷۱	۸.۰۸	۱۷,۸۶۱,۰۱۰,۱۸۳	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	خدمات فنی و مهندسی
۵.۰۰	۱۱,۷۵۵,۸۴۲,۵۳۹	۸,۵۴۲,۸۷۴,۷۵۷	۵.۱۲	۱۱,۳۱۱,۱۱۷,۵۴۸	۱۱,۲۴۰,۸۲۱,۵۳۳	مواد و محصولات دارویی
۳.۳۱	۷,۷۷۹,۵۱۶,۴۸۴	۱۲,۷۱۵,۴۹۸,۳۳۵	۳.۸۲	۸,۴۴۱,۲۸۶,۰۷۶	۷,۷۷۹,۵۱۶,۴۸۴	لاستیک و پلاستیک
۴.۲۳	۹,۹۴۷,۴۶۴,۶۷۱	۹,۵۸۶,۲۷۷,۵۰۵	۲.۱۳	۴,۷۱۸,۵۸۴,۴۹۷	۶,۱۸۳,۹۲۷,۵۷۶	سیمان، آهک و گچ
۱.۱۶	۲,۷۲۳,۸۷۹,۸۶۰	۲,۸۱۰,۳۴۲,۲۰۵	۱.۴۹	۳,۲۸۸,۸۹۷,۸۷۸	۳,۴۵۰,۹۵۱,۲۸۳	محصولات شیمیایی
۲.۱۵	۵,۰۶۶,۳۷۵,۱۴۲	۶,۸۴۴,۷۵۰,۰۷۷	۱.۱۷	۲,۵۹۱,۶۴۰,۹۸۵	۱,۹۷۸,۳۲۵,۸۱۵	محصولات کاغذی
۰.۵۲	۱,۲۱۱,۴۷۹,۸۶۲	۲,۳۴۱,۲۳۲,۹۵۱	۰.۶۳	۱,۳۸۳,۳۵۹,۶۵۲	۱,۲۱۱,۴۷۸,۳۷۸	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۰.۰۵	۱۰۴,۱۱۴,۸۱۳	۹۰,۴۳۶,۶۹۱	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۷۰	۱۶۴۸۳۲۰۰۷۹	۲۲۹۷۶۲۷۲۰۷	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۷۸.۹۳	۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۱۶۴,۰۵۱,۴۹۷,۸۴۳	۷۵.۰۷	۱۹۵,۳۶۳,۲۶۸,۷۱۲	۱۸۳,۱۳۳,۳۲۹,۲۰۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۶/۰۶		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ			
	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۰	۷۰,۵۵۷	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰	طی دوره	سامان- کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۰۵,۵۱۴	۰.۰۰	۵۰۳,۸۱۴	۱۰	طی دوره	سامان- کوتاه مدت
۰.۱۷	۳۹۶,۲۴۲,۹۲۴	۱.۳۲	۲,۹۱۵,۵۱۷,۸۴۷	۱۵	طی دوره	سامان- کوتاه مدت
۱.۳۰	۳,۰۶۰,۰۶۶,۰۷۰	-	-	-	-	خاورمیانه - کوتاه مدت
۱.۴۷	۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵	۱.۳۲	۲,۹۱۶,۵۲۱,۶۶۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی سپرده به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۰۶	
	ریال	ریال	
۷-۱	۴,۷۲۸,۳۳۳,۱۲۵	۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۷-۲	۲,۵۸۸,۶۹۳,۳۷۱	-	سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
۷-۳	۲,۳۴۷,۳۶۸,۶۵۲	-	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده
	<u>۹,۶۶۴,۳۹۵,۱۴۸</u>	<u>۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶</u>	

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۶/۰۶				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	۱.۱۸	۲,۶۰۳,۵۳۸,۹۳۴	۵۰,۸۶۶,۷۳۱	۲,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
-	۰.۹۶	۲,۱۲۴,۷۹۴,۱۹۱	۳۷,۷۱۰,۸۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۳
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	۱.۱۸	۴,۷۲۸,۳۳۳,۱۲۵	۵۰,۸۶۶,۷۳۱	۲,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰		

مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
مشارکت شهرداری شیراز

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۶/۰۶				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۱.۱۷	۲,۵۸۸,۶۹۳,۳۷۱	۲۰,۳۶۵,۲۹۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
-	۱.۱۷	۲,۵۸۸,۶۹۳,۳۷۱	۲۰,۳۶۵,۲۹۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اجاره راینل

۷-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۶/۰۶				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۱.۰۶	۲,۳۴۷,۳۶۸,۶۵۲	۶,۲۹۹,۴۵۵	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۱
-	۱.۰۶	۲,۳۴۷,۳۶۸,۶۵۲	۶,۲۹۹,۴۵۵	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰		

گواهی سپرده عام‌گردشگری ۹۵۱۲۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتنی
۱۵,۲۳۴,۲۳۱,۲۲۶	۱۲,۹۲۴,۳۸۸,۵۱۲	۲۵	۱۳,۳۴۷,۰۹۱,۳۱۰	
۳۵,۹۴۷,۱۶۸	۶,۲۰۱,۵۱۲	۱۵	۶,۲۶۸,۴۷۶	سود سپرده دریافتنی
۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴	۱۲,۹۳۰,۵۹۰,۰۲۴		۱۳,۳۵۳,۳۵۹,۷۸۶	

۹- جاری کارگزاران

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری آگاه
(۲,۱۲۹,۲۲۸,۱۸۵)	۱۲۷,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۵	۱۲۰,۴۴۱,۹۱۸,۲۳۷	۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	
(۲,۱۲۹,۲۲۸,۱۸۵)	۱۲۷,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۵	۱۲۰,۴۴۱,۹۱۸,۲۳۷	۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج نرم افزار
-	۳۱۲,۸۷۳,۶۰۰	۱۴۷,۵۹۲,۳۳۴	۱۶۵,۲۸۱,۲۶۶	
-	۳۱۲,۸۷۳,۶۰۰	۱۴۷,۵۹۲,۳۳۴	۱۶۵,۲۸۱,۲۶۶	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۲۹,۰۴۰	۳۹,۶۲۹,۰۴۰	۳۹,۶۲۹,۰۴۰	بانک خاورمیانه - حساب جاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۲۹,۰۴۰	۳۹,۶۲۹,۰۴۰	۳۹,۶۲۹,۰۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	
۳,۰۵۴,۹۹۳	-	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۷۴,۶۳۵,۹۱۶	۱,۱۸۹,۴۹۱,۵۴۴	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹	۱,۱۸۹,۴۹۱,۵۴۴	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	
۱,۱۳۲,۰۱۹,۵۷۵	۱,۱۵۷,۹۱۹,۶۱۳	مدیر صندوق
۱,۹۱۸,۴۳۶,۸۸۸	۲,۱۹۲,۳۹۱,۵۶۰	ضامن صندوق
۲۷,۶۹۳,۶۰۳	۷۹,۶۴۷,۷۴۶	متولی صندوق
۴۳,۵۴۹,۵۷۸	۴۲,۴۷۸,۸۸۶	حسابرس صندوق
۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۴۴	۳,۴۷۲,۴۳۷,۸۰۵	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	
۶۵۰,۴۷۳,۴۶۸	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	ذخیره تصفیه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۸۹,۲۵۰	بدهی بابت هزینه‌های تاسیس صندوق
۶۷۵,۴۷۳,۴۶۸	۹۴۷,۹۹۰,۴۵۰	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۶,۰۵۴,۷۰۹,۱۳۶	۴۴,۲۷۵	۲۰۷,۵۳۶,۶۱۶,۶۰۲	۳۵,۷۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۱۰۵,۶۹۶,۴۲۳	۱,۰۰۰	۵,۸۰۳,۹۲۱,۲۶۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵	۲۱۳,۳۴۰,۵۳۷,۸۶۷	۳۶,۷۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
۱۶-۱	۶۴۱,۵۰۹,۰۳۱	۳,۹۳۰,۳۲۱,۰۸۲	۲۴,۸۷۳,۱۷۵,۰۱۳
۱۶-۲	۵,۲۹۰,۷۹۸	۱۷۸,۶۱۵,۷۸۹	۴۶۳,۹۹۵,۷۷۷
	<u>۶۴۶,۷۹۹,۸۲۹</u>	<u>۴,۱۰۸,۹۳۶,۸۷۱</u>	<u>۲۴,۴۰۹,۱۷۰,۷۹۲</u>

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	فروش	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶				سود (زیان) فروش
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴۵,۲۹۴	۱۹,۳۰۷,۶۲۹,۸۰۰	۲۳,۸۷۹,۲۷۰,۲۴۷	(۱۰,۲۰۱,۳۷,۳۶۲)	(۹۶,۵۳۸,۱۴۹)	(۴,۷۷۰,۳۱۵,۹۵۸)	(۹۱۸,۴۵۸,۹۰۶)
۷۵,۰۰۰	۴,۶۸۰,۱۲۵,۰۰۰	۱,۳۱۲,۴۳۵,۴۶۳	(۲۴,۷۵۷,۸۶۱)	(۲۳,۴۰۰,۶۲۵)	۳,۴۱۹,۵۳۱,۰۵۱	-
۲۴۸,۰۰۰	۳,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۱,۷۰۵,۱۲۶	(۳۱,۰۴۱,۵۰۴)	(۱۹,۸۸۸,۰۰۰)	۳۳۴,۹۶۵,۳۷۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۹۱۳,۱۹۰	(۱۱,۱۰۳,۷۱۰)	(۱۰,۴۹۵,۰۰۰)	۲۳۴,۴۸۸,۱۰۰	-
۱,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۴,۴۴۰,۱۴۶	۳,۴۵۵,۷۱۳,۵۴۰	(۲۱,۱۸۳,۴۸۸)	(۲۰,۰۲۲,۲۰۱)	۵۰۷,۵۲۰,۹۱۷	۱۳,۸۲۰,۱۴۰
۷۶۴,۳۲۲	۱,۷۴۶,۹۹۱,۷۱۴	۱,۶۴۸,۳۲۰,۰۷۹	(۹,۲۴۱,۵۸۶)	(۸,۷۳۴,۹۵۹)	۸۰,۶۹۵,۰۹۰	(۶,۹۲۱,۴۵۲,۷۲۴)
۳۲۱,۵۰۰	۱,۷۸۸,۰۵۳,۵۰۰	۱,۸۴۷,۰۰۰,۱۴۹۸	(۹,۴۵۸,۸۰۳)	(۸,۹۴۰,۲۶۸)	(۷۷,۳۴۷,۰۶۸)	۴,۸۵۵,۹۲۲
۸۹۸,۱۴۵	۴,۰۳۳,۲۱۸,۲۷۸	۳,۰۸۸,۰۴۹,۳۲۸	(۲۱,۳۳۵,۷۲۵)	(۲۰,۱۶۶,۰۹۱)	۹۰۳,۶۶۷,۱۳۴	(۳۸,۹۱۷,۹۵۱)
۴۸۰,۰۰۰	۹۱۱,۲۲۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	(۴,۶۵۶,۳۳۴)	(۴,۵۵۶,۱۰۰)	۴۳,۵۵۷,۷۱۰	-
۴۵,۳۸۸	۳۸۲,۶۱۱,۶۸۰	۵۱۵,۰۲۱,۰۰۶	(۳,۰۲۴,۰۱۶)	(۱,۹۱۳,۰۵۸)	(۱۳۶,۳۴۶,۴۰۰)	-
۲۸۰,۵۸۱	۳۲۸,۷۴۷,۱۹۰	۳۰۷,۸۲۳,۵۵۴	(۱,۷۳۹,۰۷۳)	(۱,۶۴۳,۷۳۶)	۱۷,۵۴۰,۸۲۷	-
۷۳,۰۰۰	۲۱۴,۷۲۴,۵۳۶	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	(۱۰,۹۷,۲۴۲)	(۱۰,۷۳,۶۲۳)	۵۱,۱۹۲,۴۲۷	-
۱۲۵,۰۰۰	۱۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۹۵۸,۸۲۵	(۸۷۵,۰۸۸)	(۸۵۶,۲۵۰)	۳۲,۶۲۲,۸۲۸	-
۴۸,۳۵۰	۵۸,۰۲۰,۰۰۰	۶۱,۲۰۳,۳۲۰	(۳۰۶,۹۲۶)	(۲۹۰,۱۰۰)	(۳,۷۸۰,۳۴۶)	(۲,۱۳۴,۲۰۱,۱۹۱)
۹,۴۰۴	۱۲,۱۳۱,۱۶۰	۱۰,۰۱۶,۶۸۵	(۶۴,۱۷۴)	(۶۰,۶۵۶)	۱,۹۸۹,۶۴۵	-
۶۲,۹۸۴	۷۳,۳۷۶,۳۶۰	۷۱,۰۰۹,۳۲۴	(۳۸۸,۱۶۱)	(۳۶۶,۸۸۲)	۱,۵۲۷,۶۹۳	-
-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۵,۵۶۵,۷۵۵
-	-	-	-	-	-	۳۹۹,۳۲۴,۹۲۰
-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۶۱۶,۸۵۴
-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۴,۳۲۸,۷۶۸
-	-	-	-	-	-	۴۳,۱۳۹,۷۶۹
-	-	-	-	-	-	(۲,۸۴۳,۸۶۷)
-	-	-	-	-	-	۲۰۷,۳۷۶
-	-	-	-	-	-	(۱,۲۲۶,۶۸۷,۹۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۸,۲۶۲,۰۱۳,۴۲۸)
-	-	-	-	-	-	(۸,۰۴۶,۶۷۰,۰۳۳)
-	-	-	-	-	-	(۲۱۳,۲۸۸,۸۶۴)
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۱۷,۱۳۵,۰۶۰)
-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۴,۱۳۱,۹۰۸
-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۹,۵۱۱,۶۲۴
-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۶۵۳,۵۲۷
-	-	-	-	-	-	۳۰۴,۰۰۱,۴۸۴
-	-	-	-	-	-	(۶۱۶,۹۲۸,۲۸۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۱۶,۶۲۲,۷۴۷)
-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۸۸۱,۴۴۶
-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۹۳,۷۸۲
-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۹۱۱,۷۳۵
	<u>۴۳,۷۸۹,۱۳۹,۳۶۴</u>	<u>۴۲,۶۹۷,۲۷۳,۵۸۴</u>	<u>(۲۳۱,۴۱۱,۰۵۲)</u>	<u>(۲۱۸,۹۴۵,۶۹۷)</u>	<u>۶۴۱,۵۰۹,۰۳۱</u>	<u>۳,۹۳۰,۳۲۱,۰۸۲</u>

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر است:

تعداد	فروش	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶				سود (زیان) فروش
		ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۰۹۸	۲۳,۱۱۵,۴۵۷,۹۰۰	۲۳,۰۸۰,۱۲۲,۱۴۸	۱۷,۸۹۱,۳۵۶	۱۷,۴۴۴,۳۹۶	-	(۳,۴۸۳,۰۰۰)
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۴۵۴,۲۷۰	۷,۰۰۷,۱۸۹,۵۲۷	۵,۴۱۸,۳۴۱	(۱۲,۱۵۳,۵۹۸)	(۵۱,۴۹۵,۱۵۴)	۱۴۶,۵۸۷,۱۷۱
-	-	-	-	-	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۳۰,۸۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۶۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۴,۲۱۱,۳۱۵)	(۴,۲۱۱,۳۱۵)
-	-	-	-	-	(۸۵۴,۰۴۱)	(۸۵۴,۰۴۱)
-	-	-	-	-	۷۵,۸۹۹,۶۳۲	۷۵,۸۹۹,۶۳۲
-	-	-	-	-	۲۳,۲۱۶,۳۶۵	۲۳,۲۱۶,۳۶۵
-	-	-	-	-	۹۲,۸۹۷,۴۲۲	۹۲,۸۹۷,۴۲۲
-	-	-	-	-	۹۹,۵۲۲,۹۱۰	۹۹,۵۲۲,۹۱۰
-	-	-	-	-	(۳۸,۱۶۳,۹۶۲)	(۳۸,۱۶۳,۹۶۲)
	<u>۳۰,۱۱۵,۹۱۲,۱۷۰</u>	<u>۳۰,۰۸۷,۳۱۱,۶۷۵</u>	<u>۲۳,۳۰۹,۶۹۷</u>	<u>۵,۲۹۰,۷۹۸</u>	<u>۱۷۸,۶۱۵,۷۸۹</u>	<u>۴۶۳,۹۹۵,۷۷۷</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
۱۷-۱	ریال ۱۲,۲۲۹,۹۳۹,۵۰۷	ریال (۳۶,۴۴۰,۹۲۰,۲۷۱)	ریال ۲۱,۶۲۰,۵۱۷,۸۷۱
۱۷-۲	ریال ۲۰۷,۰۹۲,۴۷۹	ریال (۳۹,۸۰۱,۴۰۲)	ریال (۱۹,۷۳۷,۰۰۰)
۱۷-۳	ریال ۶,۳۷۵,۴۳۹	ریال -	ریال -
	۱۲,۴۴۳,۴۰۷,۴۲۵	(۳۶,۴۸۰,۷۲۱,۶۷۳)	۲۱,۶۰۰,۷۸۰,۸۷۱

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
سود (زیان) حاصل از نگهداری گواهی سپرده

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌ها به شرح جدول زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
					سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته
۵۰,۰۵۰,۰۳۷	۲۵,۰۳۰,۱۹۰,۰۳۷	۲۴,۷۷۹,۹۲۸,۱۹۲	ریال (۱۳۲,۴۰۹,۷۰۵)	ریال (۱۲۵,۱۵۰,۹۵۰)	ریال (۷,۲۳۸,۸۱۰)	ریال (۵۷,۷۴۶,۶۸۹)	تجارت الکترونیک پارسبان
۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۴,۳۵۰,۷۹۴	ریال (۱۱۲,۳۳۸,۹۶۹)	ریال (۱۰۶,۱۸۰,۵۰۰)	ریال ۱,۱۰۲,۲۲۹,۷۳۷	ریال ۱,۰۰۱,۰۰۰,۴۳۷	لیزینگ رایان سایبا
۱,۶۰۳,۹۲۷	۱۱,۳۱۷,۳۰۸,۹۱۲	۱۱,۱۲۹,۴۱۹,۷۸۷	ریال (۵۹,۸۶۸,۵۶۴)	ریال (۵۶,۵۸۶,۲۵۵)	ریال ۷۱,۴۳۴,۰۱۶	ریال ۴۶,۵۵۹,۸۸۵	سرمایه گذاری دارویی تامین
۸,۳۳۹,۳۹۸	۱۸,۸۳۲,۷۶۸,۸۷۸	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	ریال (۹۹,۶۲۵,۳۴۷)	ریال (۹۴,۱۶۳,۸۴۴)	ریال (۱,۸۳۰,۷۶۸,۶۸۴)	ریال (۷۳۷,۵۳۱,۸۹۱)	شرکت مختارات ایران
۹,۵۲۷,۰۳۰	۲۲,۹۸۸,۷۲۳,۳۹۰	۲۲,۳۵۸,۲۸۸,۸۷۵	ریال (۱۲۱,۶۱۰,۳۴۷)	ریال (۱۱۴,۹۴۳,۶۱۷)	ریال ۳۹۲,۸۸۰,۵۵۱	ریال (۴,۶۲۳,۷۸۶,۵۳۳)	بانک ملت
۱,۰۲۰,۰۶۳	۱,۳۰۴,۶۶۰,۵۷۷	۹۲۶,۶۴۱,۴۱۸	ریال (۶,۹۰۱,۶۵۴)	ریال (۶,۵۲۳,۳۰۳)	ریال ۳۶۴,۵۹۴,۲۰۲	ریال (۹۴۷,۸۱۸,۲۴۵)	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲,۱۵۰,۰۰۰	۸,۵۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۷,۷۷۹,۵۱۶,۴۸۴	ریال (۴۵,۱۱۸,۶۷۵)	ریال (۴۲,۶۴۵,۲۵۰)	ریال ۶۶۱,۷۶۹,۵۹۲	ریال (۴,۸۳۴,۴۰۶,۵۰۰)	گروه صنعتی بارز
۵,۸۶۶,۸۴۴	۲۳,۷۶۰,۷۱۸,۲۰۰	۲۳,۲۷۵,۶۵۵,۱۱۸	ریال (۱۲۵,۶۹۴,۱۹۹)	ریال (۱۱۸,۸۰۳,۵۹۱)	ریال ۲۴۰,۵۶۵,۲۹۲	ریال (۳۱۱,۰۱۶,۳۰۵)	پتروشیمی مبین
۱,۹۸۰,۳۲۶	۱۸,۰۴۶,۷۱۰,۸۳۸	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	ریال (۹۵,۴۶۷,۱۰۰)	ریال (۹۰,۳۳۳,۵۵۴)	ریال (۲۰۴,۵۲۹,۷۱۵)	ریال -	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مبنا)
۶۳۰,۶۶۶	۲۹,۷۰۱,۲۱۵,۲۷۰	۲۶,۲۴۷,۶۸۱,۹۵۸	ریال (۱۵۷,۱۱۹,۴۹۹)	ریال (۱۴۸,۵۰۶,۰۷۶)	ریال ۱۳,۱۴۷,۹۰۷,۸۰۷	ریال -	کنترسازای ایران
۳۰۲,۰۰۰	۴۵۰,۵۸۴,۰۰۰	۵,۸۸۸,۶۳۳,۶۳۱	ریال (۳۳,۸۳۵,۸۹۴)	ریال (۳۲,۵۲۹,۲۰۰)	ریال (۱,۴۲۹,۱۳۸,۷۲۵)	ریال -	سیمان شمال
۵۷۵,۳۸۷	۲,۶۱۸,۵۸۶,۳۳۷	۱,۹۷۸,۳۲۵,۸۱۵	ریال (۱۳,۸۵۲,۳۳۱)	ریال (۱۳,۰۹۲,۹۳۱)	ریال ۶۱۳,۳۱۵,۱۶۹	ریال (۲,۶۸۸,۲۸۸,۲۹۸)	صنایع کاغذسازی کاوه
۵۶۰,۰۰۰	۵,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۶,۶۷۸,۲۴۱	ریال (۲۹,۷۷۲,۱۲۰)	ریال (۲۸,۱۴۰,۰۰۰)	ریال (۵۱۶,۵۹۰,۳۶۱)	ریال -	بانک صادرات ایران
۱,۲۲۸,۵۰۰	۳,۳۳۳,۰۹۲,۵۰۰	۳,۴۵۰,۹۵۱,۳۳۳	ریال (۱۷,۵۷۹,۱۵۹)	ریال (۱۶,۶۱۵,۴۶۳)	ریال (۱۶۲,۰۵۳,۴۰۵)	ریال -	پتروشیمی شازند
۲۳۹,۰۹۰	۲۶۱,۸۰۳,۵۵۰	۲۹۵,۳۱۳,۹۶۵	ریال (۱,۳۸۴,۹۴۱)	ریال (۱,۳۰۹,۰۱۸)	ریال (۳۶,۲۰۴,۳۵۴)	ریال -	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۸۴,۹۰۵	۱۰۵,۱۹۷,۲۹۵	۹۰,۴۳۶,۶۹۱	ریال (۵۵۶,۴۹۴)	ریال (۵۲۵,۹۸۶)	ریال ۱۳,۶۷۸,۱۲۴	ریال -	واسپاری ملت
۱۴,۷۲۹	۱۱۱,۴۱۰,۱۵۶	۱۱۱,۴۰۱,۷۴۶	ریال (۵۸۹,۳۶۰)	ریال (۵۵۷,۰۵۱)	ریال (۱,۱۳۸,۰۰۰)	ریال -	داروسازی فرابی (تقدم)
۲۸۰,۳۶۷	۹۳,۰۸۱,۸۴۴	۲۸۴,۸۳۶,۹۶۰	ریال (۴۹۲,۴۰۳)	ریال (۴۶۵,۴۰۹)	ریال (۱۹۲,۷۱۲,۹۲۸)	ریال -	سرمایه گذاری معادن و فلزات(تقدم)
-	-	-	-	-	-	ریال (۸۴۳,۶۲۹,۷۶۸)	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	-	-	-	-	ریال (۹۳۱,۵۳۴,۸۴۶)	داروسازی فرابی
-	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	-	نوسازی وساختمان تهران
-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	-	-	-	-	-	ریال ۵۲,۷۸۸,۹۱۳	بانک سینا
-	-	-	-	-	-	ریال (۶,۹۰۶,۳۳۳,۳۳۴)	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	-	ریال (۸۰۸,۸۵۱,۰۲۲)	گروه صنایع بهشهر ایران
-	-	-	-	-	-	ریال (۴۰,۸۲۰,۹۹۱)	سیمان سپاهان
-	-	-	-	-	-	ریال (۴,۷۱۳,۰۷۹,۶۳۶)	سیمان شاهرود
-	-	-	-	-	-	ریال (۷۱۳,۳۰۳,۷۹۱)	ملی مس
-	-	-	-	-	-	ریال (۲,۹۶۴,۸۲۴,۷۶۱)	سیمان تهران
-	-	-	-	-	-	ریال ۷۴۹,۳۳۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	-	-	-	ریال (۴,۳۸۴,۳۹۶,۰۹۰)	نوسازی وساختمان تهران (تقدم)
-	-	-	-	-	-	ریال (۳۸۳,۱۰۲,۹۱۱)	کاغذ گاه (تقدم)
۱۹۷,۳۹۴,۴۵۷,۶۸۴	۱۸۳,۱۳۳,۲۲۹,۲۰۷	(۱,۰۴۴,۲۱۶,۶۸۱)	۲۱,۶۲۰,۵۱۷,۸۷۱	(۳۶,۴۴۰,۹۲۰,۲۷۱)	۱۲,۲۲۹,۹۳۹,۵۰۷	۲۱,۶۲۰,۵۱۷,۸۷۱	

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶
۲,۴۰۲	۲,۵۵۴,۶۴۹,۵۰۲	۲,۴۰۰,۱۴۰,۸۵۲	ریال ۱,۹۷۷,۲۹۹	ریال ۱۵۲,۵۳۱,۳۵۱	ریال -	ریال (۱۹,۷۳۷,۰۰۰)	مشارکت س.ج. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱ درصد		
۲,۵۰۰	۲,۵۷۰,۳۱۷,۵۰۰	۲,۵۰۹,۳۳۲,۹۵۳	ریال ۱,۹۸۹,۴۲۶	ریال ۵۸,۹۹۵,۱۲۱	ریال (۱۴,۴۸۰,۴۰۲)	ریال -	اجاره رایتل ۲۰ درصد		
۲,۰۰۰	۲,۰۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۵۱۷,۳۳۰	ریال ۱,۶۱۶,۶۵۴	ریال (۴,۴۳۳,۹۹۴)	ریال -	ریال -	مشارکت شهرداری شیراز		
-	-	-	ریال -	ریال -	ریال (۲۵,۳۲۱,۰۰۰)	ریال -	اجاره مبنا ۳ ماهه ۲۰ درصد		
۷,۲۱۳,۶۶۷,۰۰۲	۷,۰۰۰,۹۹۱,۱۴۵	۷,۰۰۰,۹۹۱,۱۴۵	۵,۵۸۳,۳۷۸	۲۰۷,۰۹۲,۴۷۹	(۳۹,۸۰۱,۴۰۲)	(۱۹,۷۳۷,۰۰۰)			

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶
۲,۳۳۳	۲,۳۴۲,۸۸۲,۵۸۸	۲,۳۴۴,۶۹۳,۷۵۸	ریال ۱,۸۱۳,۳۹۱	ریال ۶,۳۷۵,۴۳۹	ریال -	ریال -	گواهی سپرده عام گردشگری		
-	-	-	ریال ۱,۸۱۳,۳۹۱	ریال ۶,۳۷۵,۴۳۹	ریال -	ریال -			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱,۱۱۴,۹۵۷,۲۰۰	۱,۰۳۳,۵۴۷,۶۲۷	۳,۶۹۰,۱۶۱,۸۱۲	(۲۱۴,۸۳۸,۱۸۸)	۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	لیزینگ رایان سایپا
۴,۳۰۲,۵۴۸,۱۳۳	۴,۳۰۲,۵۴۸,۱۳۳	۳,۸۸۷,۸۹۶,۳۵۰	-	۳,۸۸۷,۸۹۶,۳۵۰	۶۰۲۵	۶۴۵,۲۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۱۲۱,۲۱۲	(۶۲,۸۷۸,۷۸۸)	۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران
-	-	۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	-	۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	۶۰۰	۵,۷۶۶,۸۴۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	پتروشیمی مبین
۳,۳۳۹,۶۲۷,۷۵۰	۳,۰۹۵,۷۸۱,۹۱۴	۲,۳۱۲,۷۶۵,۲۴۵	(۳۹,۶۰۲,۱۴۵)	۲,۳۵۲,۳۶۷,۳۹۰	۴۷۰	۵,۰۰۵,۰۳۷	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	تجارت الکترونیک پارسیان
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۰,۷۲۷,۱۵۱	۱,۵۳۹,۵۶۴,۰۳۳	(۸,۴۳۵,۹۶۷)	۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	گروه صنعتی بارز
-	-	۸۳۱,۹۲۴,۵۲۸	(۷۴,۰۷۵,۴۷۲)	۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	سیمان شمال
-	-	۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	-	۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	۱۳۵۰	۲۲۸,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	پتروشیمی شازند
۷۳,۹۹۳,۰۵۰	-	۱۳۶,۶۳۲,۲۹۲	(۱۶,۳۷۷,۱۵۸)	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۰	۱۵۰	۱,۰۲۰,۰۶۳	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۷۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۰۳۳,۶۴۵	۷۳,۲۰۸,۶۸۳	(۵,۷۶۶,۴۳۷)	۷۸,۹۷۵,۱۲۰	۱۷۴۰	۴۵,۳۸۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	داروسازی فارابی
۷۹۸,۴۵۲,۰۰۰	۷۵۴,۵۲۴,۲۲۰	۸,۹۵۵,۴۰۴	(۵۲۱,۳۷۶)	۹,۴۷۶,۷۸۰	۱۰	۹۴۷,۶۷۸	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	صنایع کاغذسازی کاوه
-	-	۴,۶۰۸,۲۰۳	(۱۷۳,۵۹۷)	۴,۷۸۱,۸۰۰	۲۰	۲۳۹,۰۹۰	۱۳۹۵/۰۴/۰۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	-	۱,۹۶۶,۳۳۰	(۳۳,۶۷۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	ریل پرداز سیر
۴۲,۰۸۷,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰	۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۲,۶۹۰,۴۴۱,۵۰۰	۲,۵۴۲,۴۲۳,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۷۲۳,۲۳۹,۵۰۰	۷۲۳,۲۳۹,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱,۵۸۳,۱۳۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱,۸۲۸,۰۴۰,۲۲۰	۱,۸۲۸,۰۴۰,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۲,۲۷۲,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۲۸۳,۱۴۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱,۳۳۷,۲۸۶	-	(۸۱,۷۰۰)	-	(۸۱,۷۰۰)	-	-	-	سایر
۳۱,۵۸۴,۱۴۵,۹۰۴	۲۷,۹۰۸,۳۴۱,۸۹۳	۱۹,۹۲۸,۳۰۳,۷۹۲	(۴۲۲,۷۰۲,۷۹۸)	۲۰,۳۵۱,۰۰۶,۵۹۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- 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 می‌شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
سود اوراق مشارکت	۷۲۱,۲۵۵,۵۹۲	۱,۶۴۰,۹۷۹,۵۱۹	۲,۲۳۲,۷۰۲,۱۱۱
سود اوراق اجاره	۱۴۵,۳۶۸,۱۸۳	۳,۹۸۷,۲۴۶,۶۲۵	۵,۴۲۸,۱۷۷,۳۴۴
سود گواهی سپرده	۱۵۷,۲۵۲,۰۱۲	-	-
سود سپرده بانکی	۳۱۲,۴۹۲,۵۷۰	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۱,۸۸۲,۴۸۴,۲۹۰
	۱,۳۳۶,۳۶۸,۳۵۷	۵,۸۵۳,۶۹۱,۹۹۷	۹,۵۴۳,۳۶۳,۷۴۵

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		خالص سود
			نرخ سود	سود خالص	
طی دوره	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۷۲۱,۲۵۵,۵۹۲	۵۹۱,۴۹۶,۱۵۴
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه	-	-	-	-	-
گل گهر ۳ ماهه	-	-	-	-	۲۲۴,۲۶۰,۷۴۲
میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	۲۷۵,۱۶۵,۶۳۶
نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	۶۶۴,۰۳۰,۶۴۵
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	-	-	-	-	۲۷,۵۲۱,۰۹۵
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲٪	-	-	-	-	۴۵۰,۲۲۷,۸۳۹
		۲,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰		۷۲۱,۲۵۵,۵۹۲	۲,۲۳۲,۷۰۲,۱۱۱

۱۹-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		خالص سود
			نرخ سود	سود خالص	
طی دوره	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۵,۳۶۸,۱۸۳	۱,۸۷۱,۷۵۹,۳۰۱
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	۷۹۰,۰۴۹,۱۸۵
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	۱,۶۷۲,۷۷۶,۸۶۴
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	۲۰۵,۶۴۷,۴۹۸
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	۱,۳۶۹,۸۲۹,۲۹۷
		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۵,۳۶۸,۱۸۳	۵,۴۲۸,۱۷۷,۳۴۴

۱۹-۳- سود گواهی سپرده به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		خالص سود
			نرخ سود	سود خالص	
۱۳۹۵/۰۲/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۰۱	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۷,۲۵۲,۰۱۲	-
گواهی سپرده عام گردشگری	-	-	-	-	-
		۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۷,۲۵۲,۰۱۲	-

۱۹-۴- سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح زیر می‌باشد:

نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		سود خالص
			شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	
درصد	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	ریال
۱۰	۶۶۰,۶۸۸۷	۳	۶۶۰,۶۸۸۴	۶۲,۱۰۰,۰۵۰	۶۴,۲۴۵,۶۵۴
۱۰	۲,۲۸۹,۱۸۵	۹	۲,۲۸۹,۱۷۶	۱۵۶,۷۵۸,۴۳۸	۱۵۷,۰۵۴,۸۰۵
۱۵	۲۰۷,۵۱۹,۹۱۷	۶۶,۹۵۲	۲۰۷,۴۵۲,۹۶۵	۶۶۰,۷۳۶۵	۱,۶۲۷,۹۷۱,۵۴۷
۱۰	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	-	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	-	۳۳,۲۱۲,۲۸۴
	۳۱۲,۵۵۹,۵۳۴	۶۶,۹۶۴	۳۱۲,۴۹۲,۵۷۰	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۱,۸۸۲,۴۸۴,۲۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶	یادداشت	
	ریال	ریال		
۳۴۴,۳۷۱,۷۴۲	۳۴۱,۶۶۰,۲۲۶	۵۲,۵۲۷,۳۳۶		کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۰,۹۸۶,۱۹۵	۸۶,۲۸۶,۶۱۸	۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۰-۱	
-	۳۱۸,۷۹۳,۸۰۰	-		
<u>۴۱۵,۳۵۷,۹۳۷</u>	<u>۷۴۶,۷۴۰,۶۴۴</u>	<u>۷۶,۶۷۰,۶۲۷</u>		

۲۰-۱ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۹۰۰,۸۶۷	۸۶,۲۰۱,۲۹۰	۲۳,۷۲۸,۵۹۹	۱۵,۲۵۷,۹۵۹,۸۲۵	۱۵,۲۳۴,۲۳۱,۲۲۶
۸۵,۳۲۸	۸۵,۳۲۸	۴۱۴,۶۹۲	۳۶,۳۶۱,۸۶۰	۳۵,۹۴۷,۱۶۸
<u>۷۰,۹۸۶,۱۹۵</u>	<u>۸۶,۲۸۶,۶۱۸</u>	<u>۲۴,۱۴۳,۲۹۱</u>	<u>۱۵,۲۹۴,۳۲۱,۶۸۵</u>	<u>۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴</u>

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۳۲,۱۱۲,۷۴۹	۲,۴۲۹,۸۸۴,۹۲۵	۲,۲۲۰,۷۶۰,۸۷۳	۱۱۶,۵۰۵,۳۴۱	۲,۱۰۴,۲۵۵,۵۳۲
۴,۰۲۰,۵۶۸,۳۶۴	۲,۳۳۵,۷۰۱,۶۴۰	۲,۱۹۲,۳۹۱,۵۶۰	۱۱۴,۸۲۹,۱۲۸	۲,۰۷۷,۵۶۲,۴۳۲
۱۶۳,۲۲۷,۱۵۹	۱۶۳,۲۲۷,۱۵۹	۷۹,۶۴۷,۷۴۶	۴۰,۳۱۴,۴۷۴	۷۵,۶۱۶,۲۷۲
۸۷,۱۴۹,۵۸۶	۳۲,۹۳۱,۱۲۴	۴۲,۴۷۸,۸۸۶	۲,۱۵۰,۱۳۴	۴۰,۳۲۸,۷۵۲
<u>۸,۵۰۳,۰۵۷,۸۵۸</u>	<u>۴,۹۶۱,۷۴۴,۸۴۸</u>	<u>۴,۵۳۵,۲۷۹,۰۶۵</u>	<u>۲۳۷,۵۱۶,۰۷۷</u>	<u>۴,۲۹۷,۷۶۲,۹۸۸</u>

مدیر
ضامن
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۶		
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۴۴۴,۳۳۹	۹۱,۴۳۱,۲۸۷	۵۲,۵۲۷,۷۳۲	۴,۳۳۷,۱۵۶	۴۸,۱۹۰,۵۷۶
۲۵۴,۹۰۴,۰۷۰	۱۲۷,۰۰۳,۹۴۳	۱۴۷,۵۹۲,۳۳۴	۱۲,۱۸۶,۵۰۴	۱۳۵,۴۰۵,۸۳۰
۶,۰۰۷,۹۲۲	۸۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰
<u>۳۹۰,۳۵۶,۳۳۱</u>	<u>۲۱۸,۵۱۵,۲۳۰</u>	<u>۲۰۰,۳۳۵,۰۶۶</u>	<u>۱۶,۵۲۳,۶۶۰</u>	<u>۱۸۳,۸۱۱,۴۰۶</u>

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
سایر هزینه ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۶/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۰۶
ریال	ریال	
۹,۸۹۵,۳۲۰,۶۷۲	۸۱,۶۸۹,۸۶۶,۶۸۱	۸۶,۵۰۲,۵۴۴,۷۸۴
(۴۸,۸۹۴,۱۲۴,۲۶۳)	(۶۵,۷۹۵,۵۱۰,۰۳۱)	(۹۸,۸۵۸,۱۴۱,۱۹۵)
(۳۸,۹۹۸,۸۰۳,۵۹۱)	۱۵,۸۹۴,۳۵۶,۶۵۰	(۱۲,۳۵۵,۵۹۶,۴۱۱)

تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۶/۰۶		۱۳۹۴/۱۲/۰۶	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق	عادی و ممتاز	۱,۱۴۰	عادی و ممتاز	۳,۱۰۰
ضمین و اشخاص وابسته به وی	گروه اقتصاد سابقین سهام یاسان بهداد	ضمین صندوق	ممتاز	۲۰۰	ممتاز	۰,۵۴
			ممتاز	۳۰۰	ممتاز	۰,۸۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
					۱۳۹۵/۰۶/۰۶
					میلیون ریال
کارگزاری آگاه	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۵۴	طی دوره	(۳,۲۸۶)
ضمین صندوق	شرکت گروه اقتصادی سابقین	کارمزد مدیر صندوق کارمزد ارکان	۲,۲۲۰ ۱,۰۹۶	طی دوره	(۱,۰۹۶)
	بانک سامان	کارمزد ارکان	۱,۰۹۶	طی دوره	(۱,۰۹۶)
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی	کارمزد ارکان	۷۹	طی دوره	(۷۹)

۲۷- 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 بوده وجود نداشته است.

۲۸- وضعیت مالیاتی:

۱- ۲۸- به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م. سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد.

۲- ۲۸- مالیات عملکرد صندوق تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ قطعی و تسویه شده است. شایان ذکر است که طبق برگ تشخیص صادره برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶، زیان تأیید شده مبلغ ۲,۲ میلیارد ریال می‌باشد که قابل کسر از درآمد سنوات آتی نمی‌باشد.

۳- ۲۸- درخصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۰۶، اداره امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۶۱۵ میلیون ریال و برگ مطالبه مالیات تکلیفی به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که در هیأت حل اختلاف مالیاتی نسبت به مالیات عملکرد صندوق رفع تعرض و همچنین مالیات تکلیفی نیز تسویه حساب گردید.

۴- ۲۸- درخصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ اداره امور مالیاتی بابت برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱۶,۴۷۹ میلیون و برگ مطالبه مالیات تکلیفی به مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که پرونده در هیأت حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی در جریان می‌باشد. با توجه به رای صادره توسط هیأت تجدید نظر مالیاتی راجع به عملکرد سال ۱۳۹۱ و رفع تعرض، مدیریت انتظار دارد که نسبت به رفع مالیات سال ۱۳۹۲ رای صادر گردد.