

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۵

باسلام و احترام؛



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۶ آذر 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
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۶	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 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 ۱۳۹۵/۱۰/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدرضا سرافراز یزدی	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
	علی رحمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق**

**گزارش مالی مسان دوره های**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۶ آذر ماه ۱۳۹۵**

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		<b>دارایی ها:</b>
۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۱۶۲,۷۰۸,۵۰۰,۸۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵	۳,۵۶۳,۰۳۹,۱۱۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴	۷,۰۸۶,۳۷۵,۵۵۸	۸	حسابهای دریافتی
۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	۲,۱۶۸,۲۸۱,۱۲۶	۹	جاری کارگزاران
-	۹۵,۰۱۶,۶۲۶	۱۰	سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱	موجودی نقد
۲۳۵,۲۳۵,۲۶۹,۵۸۰	۱۷۵,۶۲۱,۲۱۳,۲۵۳		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹	۳۷۱,۱۳۳,۵۸۸	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۴۴	۲,۳۷۸,۹۷۰,۳۱۷	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۶۷۵,۴۷۳,۴۶۸	۸۷۴,۶۶۰,۷۰۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴,۰۷۴,۸۶۴,۰۲۱	۳,۶۲۴,۷۶۴,۶۰۵		جمع بدهی ها
۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۱۷۱,۹۹۶,۴۴۸,۶۴۸	۱۵	خالص دارایی ها
۵,۱۰۵,۶۹۶	۵,۵۴۹,۱۶۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۲۴,۴۰۹,۱۷۹,۲۳۶)	(۱۹,۸۷۹,۷۰۷,۴۹۵)	(۱,۰۹۲,۲۲۴,۹۹۸)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱,۶۰۰,۷۸۰,۸۷۱	(۳۰,۹۷۷,۴۹۳,۶۳۳)	۵,۶۱۵,۶۷۱,۸۶۴	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۵۸۴,۱۴۵,۹۰۴	۳۱,۰۲۵,۶۸۵,۱۷۳	۲۱,۸۱۶,۹۲۱,۴۵۴	۱۸ سود سهام
۹,۵۴۳,۳۶۳,۷۴۵	۷,۶۸۱,۴۰۹,۲۷۸	۱,۴۶۶,۸۴۶,۳۳۰	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۵,۳۵۷,۹۳۷	۷۸۶,۵۵۹,۵۴۰	۸۰,۶۰۸,۵۸۵	۲۰ سایر درآمدها
<b>۳۸,۷۳۴,۴۶۹,۲۲۱</b>	<b>(۱۱,۳۶۳,۵۴۷,۱۳۷)</b>	<b>۲۷,۸۸۷,۸۲۳,۲۳۵</b>	
			هزینه‌ها:
۸,۵۰۳,۰۵۷,۸۵۸	۶,۸۹۸,۵۴۱,۷۶۱	۶,۳۵۹,۰۷۹,۳۱۵	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۹۰,۳۵۶,۳۳۱	۳۰۹,۱۱۴,۵۴۶	۲۷۵,۸۰۷,۷۰۶	۲۲ سایر هزینه‌ها
<b>۸,۸۹۳,۴۱۴,۱۸۹</b>	<b>۷,۲۰۷,۶۵۶,۳۰۷</b>	<b>۶,۶۳۴,۸۸۷,۰۲۱</b>	
<b>۲۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۳۲</b>	<b>(۱۸,۵۷۱,۲۰۳,۴۴۴)</b>	<b>۲۱,۲۵۲,۹۳۶,۲۱۴</b>	سود (زیان) خالص
۱۲,۲۳	(۷,۲۱)	۹,۸۹	بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۱۲,۹۱	(۹,۵۹)	۱۲,۳۶	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد	تعداد	تعداد	
۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۱,۳۵۰	۵۱,۳۵۰	۴۵,۲۷۵	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰
(۲۸,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۳۰)
(۱۲,۳۵۵,۵۹۶,۴۱۱)	(۳,۹۵۹,۷۶۲,۵۰۲)	(۶۶,۱۳۶,۸۹۳,۱۲۵)	۲۳ تعدیلات
۲۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۳۲	(۱۸,۵۷۱,۲۰۳,۴۴۴)	۲۱,۲۵۲,۹۳۶,۲۱۴	سود (زیان) خالص دوره
<b>۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹</b>	<b>۱۹۳,۶۹۶,۹۸۰,۹۹۲</b>	<b>۱۷۱,۹۹۶,۴۴۸,۶۴۸</b>	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره
<b>۴۵,۲۷۵</b>	<b>۴۷,۸۲۸</b>	<b>۳۰,۹۹۵</b>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدائی ناپذیر 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 نه ماهه منتهی به ۶ آذر 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](http://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:

درصد واحدهای	تعداد واحدهای	نام دارندگان
تحت تملک	ممتاز تحت تملک	واحدهای ممتاز
۵۰	۵۰۰	شرکت سهام یاسان بهداد
۳۰	۳۰۰	شرکت کارگزاری آگاه
۲۰	۲۰۰	شرکت گروه اقتصاد سابین
۱۰۰	۱،۰۰۰	

**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 نه ماهه منتهی به ۶ آذر 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 میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۵**

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 باقی مانده 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	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 مجامع 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ 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 ۱۰۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۵۰ 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر 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 سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر 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		۱۳۹۵/۰۹/۰۶				
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	۱۶.۵۵	۲۹,۰۶۶,۰۲۴,۶۰۱	۱۵,۶۰۴,۴۱۱,۱۷۱	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه‌گیری
۸.۴۵	۱۹,۸۶۹,۸۰۱,۲۶۵	۲۰,۵۵۰,۹۸۹,۹۴۶	۱۴.۲۳	۲۴,۹۸۳,۳۶۲,۸۵۲	۲۸,۴۴۴,۹۶۷,۱۱۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۳۲	۲۴,۲۸۱,۸۴۲,۰۵۳	۱۴,۳۵۸,۵۷۵,۸۹۴	۱۱.۰۶	۱۹,۴۳۱,۲۹۰,۹۱۳	۲۰,۸۱۹,۱۲۹,۷۹۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۰.۹۶	۲۵,۷۸۹,۵۴۹,۹۷۴	۲۲,۳۷۴,۸۸۶,۲۷۰	۱۰.۹۱	۱۹,۱۶۸,۳۹۳,۶۷۱	۱۸,۹۱۱,۶۰۱,۶۹۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰.۵۱	۲۴,۷۳۲,۸۹۵,۱۲۱	۲۰,۹۶۲,۰۱۷,۲۹۲	۱۰.۶۰	۱۸,۶۲۲,۴۹۲,۳۰۹	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	مخابرات
۵.۷۳	۱۳,۴۹۰,۵۸۰,۴۴۶	۱۴,۷۰۲,۱۷۱,۲۷۱	۱۰.۱۷	۱۷,۸۶۱,۰۱۰,۱۸۰	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	خدمات فنی و مهندسی
۸.۴۷	۱۹,۹۱۴,۳۵۰,۷۹۴	۱۴,۵۵۶,۵۹۴,۳۵۴	۶.۵۳	۱۱,۴۶۷,۹۶۷,۷۱۲	۱۳,۷۵۴,۳۵۲,۱۲۵	سایر واسطه گری های مالی
۳.۳۱	۷,۷۷۹,۵۱۶,۴۸۴	۱۲,۷۱۵,۴۹۸,۳۳۵	۵.۷۱	۱۰,۰۲۴,۹۲۸,۵۸۸	۷,۶۵۰,۹۱۲,۰۳۱	لاستیک و پلاستیک
۵.۰۰	۱۱,۷۵۵,۸۴۲,۵۳۹	۸,۵۴۲,۸۷۴,۷۵۷	۵.۵۸	۹,۸۰۵,۵۰۹,۳۴۶	۱۱,۱۲۹,۴۱۹,۷۸۷	مواد و محصولات دارویی
۱.۱۶	۲,۷۲۳,۸۷۹,۸۶۰	۲,۸۱۰,۳۴۲,۲۰۵	۱.۳۰	۲,۲۷۷,۵۲۰,۶۵۲	۲,۳۴۲,۷۴۶,۹۷۹	محصولات شیمیایی
۴.۲۳	۹,۹۴۷,۴۶۴,۶۷۱	۹,۵۸۶,۲۷۷,۵۰۵	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲.۱۵	۵,۰۶۶,۳۷۵,۱۴۲	۶,۸۴۴,۷۵۰,۰۷۷	-	-	-	محصولات کاغذی
۰.۵۲	۱,۲۱۱,۴۷۹,۸۶۲	۲,۳۴۱,۲۳۲,۹۵۱	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰.۷۰	۱,۶۴۸,۳۲۰,۰۷۹	۲,۲۹۷,۶۲۷,۲۰۷	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۷۸.۹۳	۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۱۶۴,۰۵۱,۴۹۷,۸۴۳	۹۲.۶۵	۱۶۲,۷۰۸,۵۰۰,۸۲۴	۱۵۷,۰۰۹۲,۸۲۸,۹۶۴	

**۶- سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی**

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۹/۰۶				
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۰	۷۰,۵۵۷	۰.۰۰	۵۱۲,۷۰۶	۱۰	طی دوره	سامان- کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۰۵,۵۱۴	۰.۰۰	۵۱۵,۲۰۰	۱۰	طی دوره	سامان- کوتاه مدت
۰.۱۷	۳۹۶,۲۴۲,۹۲۴	۲.۰۳	۳,۵۶۲,۰۱۱,۲۱۳	۱۵	طی دوره	سامان- کوتاه مدت
۱.۳۰	۳,۰۶۰,۰۶۶,۰۷۰	-	-	-	-	خاورمیانه - کوتاه مدت
۱.۴۷	۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵	۲.۰۳	۳,۵۶۳,۰۳۹,۱۱۹			

**۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب**

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۹/۰۶				
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	-	-	-	-	-	-
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪



**صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ اذر ماه ۱۳۹۵**

**۸- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۹/۰۶		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۵,۲۳۴,۲۳۱,۲۲۶	۷,۰۷۶,۰۸۴,۸۸۵	۲۵	۷,۱۳۳,۹۰۰,۷۱۷	سود سهام دریافتنی
۳۵,۹۴۷,۱۶۸	۱۰,۲۹۰,۶۷۳	۱۵	۱۰,۳۹۷,۴۸۴	سود سپرده دریافتنی
<b>۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴</b>	<b>۷,۰۸۶,۳۷۵,۵۵۸</b>		<b>۷,۱۴۴,۲۹۸,۲۰۱</b>	

**۹- جاری کارگزاران**

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	۱۶۸,۹۹۷,۰۱۰,۷۶۶	۱۶۶,۳۷۰,۶۲۸,۶۶۹	۲,۱۶۸,۲۸۱,۱۲۶	کارگزاری آگاه
<b>۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳</b>	<b>۱۶۸,۹۹۷,۰۱۰,۷۶۶</b>	<b>۱۶۶,۳۷۰,۶۲۸,۶۶۹</b>	<b>۲,۱۶۸,۲۸۱,۱۲۶</b>	

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می شود. مخارج نرم‌افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۱۲,۸۷۳,۶۰۰	۲۲۰,۹۶۱,۰۸۴	۹۱,۹۱۲,۵۱۶	مخارج نرم افزار
-	۵,۲۰۸,۰۰۰	۲,۱۰۳,۸۹۰	۳,۱۰۴,۱۱۰	مخارج برگزاری مجامع
<b>-</b>	<b>۳۱۲,۸۷۳,۶۰۰</b>	<b>۲۲۰,۹۶۱,۰۸۴</b>	<b>۹۵,۰۱۶,۶۲۶</b>	

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک خاورمیانه - حساب جاری
<b>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ اذر ماه ۱۳۹۵**

**۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
۳,۰۵۴,۹۹۳	-	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۷۴,۶۳۵,۹۱۶	۳۷۱,۱۳۳,۵۸۸	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
<b>۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹</b>	<b>۳۷۱,۱۳۳,۵۸۸</b>	

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
۱,۱۳۲,۰۱۹,۵۷۵	۱,۱۰۴,۰۷۵,۶۳۱	مدیر صندوق
۱,۹۱۸,۴۳۶,۸۸۸	۱,۰۸۲,۱۹۲,۷۲۰	ضامن صندوق
۲۷,۶۹۳,۶۰۳	۱۲۶,۴۹۷,۰۲۷	متولی صندوق
۴۳,۵۴۹,۵۷۸	۶۶,۲۰۴,۹۳۹	حسابرس صندوق
<b>۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۴۴</b>	<b>۲,۳۷۸,۹۷۰,۳۱۷</b>	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
۶۵۰,۴۷۳,۴۶۸	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	ذخیره تصفیه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۵۹,۵۰۰	بدهی بابت هزینه‌های تاسیس و نرم افزار صندوق
<b>۶۷۵,۴۷۳,۴۶۸</b>	<b>۸۷۴,۶۶۰,۷۰۰</b>	

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۶ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۹/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۶,۰۵۴,۷۰۹,۱۳۶	۴۴,۲۷۵	۱۶۶,۴۴۷,۲۸۱,۰۸۴	۲۹,۹۹۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۱۰۵,۶۹۶,۴۲۳	۱,۰۰۰	۵,۵۴۹,۱۶۷,۵۶۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹</b>	<b>۴۵,۲۷۵</b>	<b>۱۷۱,۹۹۶,۴۴۸,۶۴۸</b>	<b>۳۰,۹۹۵</b>	



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۵**

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۵۶۱۵,۶۷۱,۸۶۴	۲۱,۶۲۰,۵۱۷,۸۷۱
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۷-۲	-	(۱۹,۷۳۷,۰۰۰)
		۵,۶۱۵,۶۷۱,۸۶۴	۲۱,۶۰۰,۷۸۰,۸۷۱

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
بانک ملت	۲۰,۴۸۳,۱۱۴,۵۰۰	۲۲,۳۵۸,۲۸۸,۸۷۵	(۱۰۸,۳۵۵,۶۷۶)	(۱۰۲,۴۱۵,۵۷۳)	(۲۰,۸۵,۹۴۵,۶۳۳)	(۵۰,۸۵۹۹,۴۳۰)	
شرکت مخبرات ایران	۱۸,۸۱۶,۱۱۰,۰۸۲	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	(۹۴,۰۸۰,۵۵۰)	(۹۴,۰۸۰,۵۵۰)	(۱,۸۴۷,۲۵۶,۰۶۱)	(۱۰۰,۵۵۳,۵۰۸)	
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۹,۶۳۳,۳۱۷,۷۵۳	۲۰,۸۱۹,۱۲۹,۷۹۰	(۱۰۳,۸۶۰,۲۵۱)	(۹۸,۱۶۶,۵۸۹)	(۱,۳۸۷,۸۳۸,۸۷۷)	۹,۹۲۳,۲۶۶,۱۵۹	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۱۸,۰۴۶,۷۱۰,۸۳۸	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	(۹۵,۲۶۷,۱۰۰)	(۹۰,۲۳۳,۵۵۴)	(۲۰۴,۵۲۹,۷۱۵)	(۱,۲۱۱,۵۹۰,۸۲۵)	
پتروشیمی مبین	۱۹,۳۶۷,۶۸۷,۱۷۲	۱۸,۹۱۱,۶۰۱,۶۹۷	(۱۰۲,۴۵۵,۰۶۵)	(۹۶,۸۳۸,۴۳۶)	۳۵۶,۷۹۱,۹۷۴	۲,۶۷۸,۸۱۹,۲۹۸	
لیزینگ رایان سایپا	۱۱,۵۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۴,۳۵۲,۱۲۵	(۶۱,۲۹۶,۲۸۸)	(۵۷,۹۳۶,۰۰۰)	(۲,۳۸۶,۳۸۴,۴۱۳)	۵,۳۵۷,۷۵۶,۴۴۰	
کنسورساز ایران	۲۹,۳۶۸,۲۳۳,۶۲۲	۱۵,۶۰۴,۴۱۱,۱۷۱	(۱۵۵,۳۵۷,۹۰۳)	(۱۴۶,۸۴۱,۱۱۸)	۱۳,۴۶۱,۶۱۳,۴۳۰	۶۰,۵۲۴,۵۷۶,۶۴۳	
گروه صنعتی بارز	۷,۴۸۵,۱۸۱,۳۲۰	۵,۴۸۶,۳۲۴,۸۵۹	(۳۹,۵۹۶,۶۰۹)	(۳۷,۴۲۵,۹۰۷)	۱,۹۲۱,۸۳۳,۹۴۵	(۴,۹۳۵,۹۸۱,۸۵۱)	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۹,۹۰۷,۴۵۷,۰۷۹	۱۱,۱۲۹,۴۱۹,۷۸۷	(۵۲,۴۱۰,۴۴۸)	(۴۹,۵۳۷,۲۸۵)	(۱,۳۳۳,۹۱۰,۴۴۱)	۳۰,۸۹۶,۶۸,۹۹۳	
بانک صادرات ایران	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۶,۶۷۸,۲۴۱	(۲۵,۱۸۰,۴۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۵,۶۵۸,۶۴۱)	(۱,۶۴,۷۳۳,۵۶۹)	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۲,۷۴۶,۹۷۹	(۱۲,۱۷۳,۳۴۸)	(۱۱,۵۰۶,۰۰۰)	۳۴,۷۷۳,۶۷۳	-	
گروه صنعتی بارز (تقدم)	۲,۶۴۳,۹۷۶,۳۰۰	۲,۱۶۴,۵۸۷,۱۷۲	(۱۳,۹۸۶,۶۳۵)	(۱۳,۲۱۹,۸۸۲)	۴۵۲,۸۱۲,۶۱۲	-	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۹,۷۵۳,۰۸۹)	
سیمان شمال	-	-	-	-	-	۳۹۵,۸۴۷,۸۹۹	
صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-	-	-	(۱,۱۷۸,۳۷۴,۹۳۵)	
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	(۸۶,۴۶۲,۳۴۳)	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	(۲,۰۳۱,۶۴۳)	
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۳,۶۷۰,۲۲۴,۳۲۱	
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	۱۲۴,۳۱۸,۷۸۹	
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۲۹,۰۹۰)	
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۷۳۵,۸۴۴,۴۰۶	
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۸,۱۱۵,۶۸۲)	
نوسازی وساختنمان تهران	-	-	-	-	-	(۶۴۹,۳۰۷,۱۲۸)	
سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	(۷۶,۱۳۴,۶۶۹)	
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	(۵۷۹,۴۰۲,۳۶۶)	
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	(۶۴,۷۰۲,۶۶۰)	
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	(۵۴,۷۳۹,۰۲۹)	
ملی مس	-	-	-	-	-	(۱۳,۲۱۲,۶۲۸)	
گروه صنایع بهشهر ایران (تقدم)	-	-	-	-	-	(۵۸,۵۸۷,۵۶۹)	
	۱۶۴,۴۰۰,۱۷۸,۶۶۶	۱۵۷,۰۹۲,۸۲۸,۹۶۴	(۸۶۹,۶۷۶,۹۴۵)	(۸۲۲,۰۰۰,۸۹۳)	۵,۶۱۵,۶۷۱,۸۶۴	۲۱,۶۲۰,۵۱۷,۸۷۱	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	-	-	-	-	-	(۱۹,۷۳۷,۰۰۰)	
اجاره رایتل ۲۰ درصد	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	(۷۳۹,۵۹۱)	-	
	-	-	-	-	(۱۵,۷۳۹,۵۹۱)	(۱۹,۷۳۷,۰۰۰)	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۵**

**۱۸- سود سهام**

درآمد سود سهام از آفلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	
				خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۴,۹۵۷,۲۰۰	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۶۴۵,۲۹۴	۶,۰۲۵	۳,۸۸۷,۸۹۶,۳۵۰	-	۴,۳۰۲,۵۴۸,۱۳۳	ریال
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۸,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵,۷۶۶,۸۴۴	۶۰۰	۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	-	-	ریال
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۵۰,۰۵,۰۳۷	۴۷۰	۲,۳۵۲,۳۶۷,۳۹۰	-	۳,۳۳۹,۶۲۷,۷۵۰	ریال
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲,۱۵۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱,۶۰۳,۹۲۷	۹۵۰	۱,۵۲۳,۷۳۰,۶۵۰	(۲۴,۶۴۲,۵۴۴)	۱,۲۸۳,۱۴۱,۶۰۰	ریال
سیمان شمال	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	۳,۰۲۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۷۱,۷۱۴)	-	ریال
پتروشیمی شازند	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۲۲۸,۵۰۰	۱,۳۵۰	۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	-	-	ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱,۰۲۰,۰۶۳	۱۵۰	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۰	(۸,۳۲۴,۳۴۸)	۷۳,۹۹۳,۰۵۰	ریال
داروسازی فارابی	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۴۵,۳۸۸	۱,۷۴۰	۷۸,۹۷۵,۱۲۰	(۱,۲۷۷,۲۲۶)	۷۰۱,۴۰۰,۰۰۰	ریال
صنایع کاغذسازی کاوه	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۹۴۷,۶۷۸	۱۰	۹,۴۷۶,۷۸۰	-	۷۹۸,۴۵۲,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۵/۰۴/۰۵	۲۳۹,۰۹۰	۲۰	۴,۷۸۱,۸۰۰	-	-	ریال
ریل پرداز سیر	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ریال
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	۴۲,۰۸۷,۱۵۰	ریال
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰	ریال
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	۲,۶۹۰,۴۴۱,۵۰۰	ریال
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	۷۲۳,۲۳۹,۵۰۰	ریال
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	۱,۵۸۳,۱۳۰,۸۶۷	ریال
بانک ملت	-	-	-	-	-	۱,۸۲۸,۰۴۰,۲۲۰	ریال
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۲,۲۷۳,۸۴۸	ریال
بانک سینا	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سایر	-	-	-	(۸۱,۶۵۴)	-	۱,۳۳۷,۲۸۶	ریال
				۲۱,۸۱۶,۹۲۱,۴۵۴	(۵۷,۸۱۵,۸۳۲)	۳۱,۰۲۵,۶۸۵,۱۷۳	ریال
				۲۱,۸۱۶,۹۲۱,۴۵۴	(۵۷,۸۱۵,۸۳۲)	۳۱,۰۲۵,۶۸۵,۱۷۳	ریال

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۵**

**۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و گواهی سپرده و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی		سال مالی منتهی به
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱	۱,۶۴۱,۲۰۵,۹۵۷	۲,۲۳۲,۷۰۲,۱۱۱
سود گواهی سپرده	۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۴,۸۳۷,۰۲۵,۵۷۳	۵,۴۲۸,۱۷۷,۳۴۴
سود سپرده بانکی	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	-	-
	۴۲۷,۸۸۲,۳۱۴	۱,۲۰۳,۱۷۷,۷۴۸	۱,۸۸۲,۴۸۴,۳۹۰
	۱,۴۶۶,۸۴۶,۳۳۰	۷,۶۸۱,۴۰۹,۲۷۸	۹,۵۴۳,۳۶۳,۷۴۵

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
				سود خالص	خالص سود	
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه	-	-	-	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	-	-	-	۷۲۵,۳۶۸,۳۸۸	-	۵۹۱,۴۹۶,۱۵۴
گل‌گهر ۳ ماهه	-	-	-	۲,۵۴۹,۶۹۳	-	-
میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	۲۲۴,۲۶۰,۷۴۲	۲۲۴,۲۶۰,۷۴۲
نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	۲۷۵,۱۶۵,۶۳۶	۲۷۵,۱۶۵,۶۳۶
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	۶۶۴,۰۳۰,۶۴۵	۶۶۴,۰۳۰,۶۴۵
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	-	-	-	-	۲۷,۵۲۱,۰۹۵	۲۷,۵۲۱,۰۹۵
	-	-	-	-	۴۵۰,۲۲۷,۸۳۹	۴۵۰,۲۲۷,۸۳۹
	-	-	-	۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱	۱,۶۴۱,۲۰۵,۹۵۷	۲,۲۳۲,۷۰۲,۱۱۱

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
				سود خالص	خالص سود	
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	ریال	ریال	ریال
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	۱,۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۱,۲۸۸,۷۰۴,۵۱۳	۱,۸۷۱,۷۵۹,۳۰۱
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	۱,۹۸۰,۹۴۱,۲۴۸	۱,۹۸۰,۹۴۱,۲۴۸
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	۲۰۵,۶۴۷,۴۹۸	۲۰۵,۶۴۷,۴۹۸
	-	-	-	-	۱,۳۶۱,۷۳۲,۳۱۴	۱,۳۶۹,۸۲۹,۲۹۷
	-	-	-	۱,۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۴,۸۳۷,۰۲۵,۵۷۳	۵,۴۲۸,۱۷۷,۳۴۴

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
				سود خالص	خالص سود	
گواهی سپرده عام گردشگری	-	-	-	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	-	-
	-	-	-	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	-	-

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

نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
			سود خالص	سود خالص	
کوتاه مدت-۱-۱۲۴۹۸۹۳-۱-۸۱۰-۸۴۹-اسلامان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۶,۶۱۸,۲۸۳	۳	۶,۶۱۸,۲۸۰	۶۴,۲۴۵,۶۵۴	۶۴,۲۴۵,۶۵۴
کوتاه مدت-۱-۱۲۴۹۸۹۳-۱-۸۱۰-۸۲۰-اسلامان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۲,۳۰۱,۸۱۰	۹	۲,۳۰۱,۸۰۱	۱۵۷,۰۵۳,۱۰۳	۱۵۷,۰۵۳,۱۰۳
کوتاه مدت-۱-۱۲۴۹۸۹۳-۱-۸۱۹-۸۲۰-اسلامان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	۳۲۲,۹۲۵,۴۸۷	۱۰۶,۷۹۹	۳۲۲,۸۱۸,۶۸۸	۹۸۲,۳۴۸,۹۶۶	۱,۶۲۷,۹۷۱,۵۴۷
کوتاه مدت-۱-۱۰۵-۷۰۷۱۶۲۳(۸۱/۰۱/۱۰۰۵-خاورمیانه)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	-	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	۳۳,۲۱۲,۲۸۴	۳۳,۲۱۲,۲۸۴
	۴۲۷,۹۸۹,۱۲۵	۱۰۶,۸۱۱	۴۲۷,۸۸۲,۳۱۴	۱,۲۰۳,۱۷۷,۷۴۸	۱,۸۸۲,۴۸۴,۳۹۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۵**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶	یادداشت
	ریال	ریال	
۳۴۴,۳۷۱,۷۴۲	۳۴۴,۳۷۱,۷۴۲	۵۶,۴۶۵,۲۹۴	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۷۰,۹۸۶,۱۹۵	۷۰,۹۸۶,۱۹۵	۲۴,۱۴۳,۲۹۱	تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی
-	۳۷۱,۲۰۱,۶۰۳	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۱۵,۳۵۷,۹۳۷	۷۸۶,۵۵۹,۵۴۰	۸۰,۶۰۸,۵۸۵	

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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		
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	۷۰,۹۰۰,۸۶۷	۲۳,۷۲۸,۵۹۹	۱۵,۲۵۷,۹۵۹,۸۲۵	۱۵,۲۳۴,۲۳۱,۲۲۶
۸۵,۳۲۸	۸۵,۳۲۸	۴۱۴,۶۹۲	۳۶,۳۶۱,۸۶۰	۳۵,۹۴۷,۱۶۸
۷۰,۹۸۶,۱۹۵	۷۰,۹۸۶,۱۹۵	۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۱۵,۲۹۴,۳۲۱,۶۸۵	۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۳۲,۱۱۲,۷۴۹	۳,۴۱۱,۸۴۰,۴۰۰	۳,۰۹۹,۵۰۹,۳۱۱	۱۱۶,۵۰۵,۳۴۱	۲,۹۸۳,۰۰۳,۹۷۰
۴,۰۲۰,۵۶۸,۳۶۴	۳,۲۵۷,۸۲۵,۹۸۴	۳,۰۶۶,۸۶۸,۰۳۸	۱۱۴,۸۲۹,۱۲۸	۲,۹۵۲,۰۳۸,۹۱۰
۱۶۳,۲۲۷,۱۵۹	۱۶۳,۲۲۷,۱۵۹	۱۲۶,۴۹۷,۰۲۷	۴,۰۳۱,۴۷۴	۱۲۲,۴۶۵,۵۵۳
۸۷,۱۴۹,۵۸۶	۶۵,۶۴۸,۲۱۸	۶۶,۲۰۴,۹۳۹	۲,۱۵۰,۱۳۴	۶۴,۰۵۴,۸۰۵
۸,۵۰۳,۰۵۷,۸۵۸	۶,۸۹۸,۵۴۱,۷۶۱	۶,۳۵۹,۰۷۹,۳۱۵	۲۳۷,۵۱۶,۰۷۷	۶,۱۲۱,۵۶۳,۲۳۸

**۲۲- سایر هزینه ها**

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶		
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲,۱۰۳,۸۹۰	-	۲,۱۰۳,۸۹۰
۱۲۹,۴۴۴,۳۳۹	۱۱۷,۶۲۷,۱۸۲	۵۲,۵۲۷,۷۳۲	۴,۳۳۷,۱۵۶	۴۸,۱۹۰,۵۷۶
۲۵۴,۹۰۴,۰۷۰	۱۹۱,۳۰۷,۳۶۴	۲۲۰,۹۶۱,۰۸۴	۱۸,۲۴۴,۴۶۵	۲۰۲,۷۱۶,۶۱۹
۶,۰۰۷,۹۲۲	۱۸۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰
۳۹۰,۳۵۶,۳۳۱	۳۰۹,۱۱۴,۵۴۶	۲۷۵,۸۰۷,۷۰۶	۲۲,۵۸۱,۶۲۱	۲۵۱,۱۲۲,۱۹۵

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### گزارش مالی میان‌دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۵

#### ۲۳- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۰۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
ریال	ریال	ریال
۹,۹۶۱,۴۴۳,۸۴۱	۸۱,۸۹۲,۹۴۰,۳۷۶	۸۶,۵۰۲,۵۴۴,۷۸۴
(۷۶,۰۹۸,۳۳۶,۹۶۶)	(۸۵,۸۵۲,۷۰۲,۸۷۸)	(۹۸,۸۵۸,۱۴۱,۱۹۵)
(۶۶,۱۳۶,۸۹۳,۱۲۵)	(۳,۹۵۹,۷۶۲,۵۰۲)	(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:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۰۹/۰۶		نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۲۰.۸	۹۴۰	۳۰.۳	۹۴۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۴۴	۲۰۰	۰.۶۵	۲۰۰	ضامن صندوق	گروه اقتصاد سابقین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۹/۰۶
		موضوع معامله	ارزش معامله	
کارگزاری آگاه	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵۰۱	میلیون ریال
ضامنین صندوق	شرکت گروه اقتصادی سابقین	کارمزد مدیر صندوق	۲,۹۸۳	(۱,۱۰۴)
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	بانک سامان	کارمزد ارکان	۱,۴۷۶	(۵۴۱)
	متولی	کارمزد ارکان	۱,۴۷۶	(۵۴۱)
		کارمزد ارکان	۱۲۲	(۱۲۶)

#### ۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص داراییها

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

#### ۲۸- وضعیت مالیاتی:

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

۲۸-۲ 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.

۲۸-۳ در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۰۶، اداره امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۶۱۵ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که طبق رای هیأت تجدید نظر مالیاتی رفع تعرض شده است لیکن تاکنون برگ قطعی صادر نشده است.

۲۸-۴ در خصوص 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 شورای عالی مالیاتی 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.