

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
با احترام؛



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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 دارائی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	• 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
۸-۱۷	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 گزارش افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با تشکر

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
شماره ثبت ۲۸۸
شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۶	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۲۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴	۱۹۳,۷۱۷,۴۹۰,۸۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۴,۵۴۱,۲۷۱,۳۷۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵	۳۰,۸۲۷,۲۱۳,۲۸۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵	۲۵,۷۷۴,۱۰۵,۶۱۷	۸	حسابهای دریافتی
۶۳,۳۱۶,۷۵۴	۱,۱۶۳,۸۳۴,۲۷۹	۹	جاری کارگزاران
-	۱۲۷,۹۰۰,۰۵۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۳۹,۶۱۱,۰۶۸,۴۷۷	۲۵۶,۱۵۱,۹۱۵,۵۹۸		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶	۱۱,۲۱۶,۲۰۵,۹۴۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۸,۸۷۹,۲۱۵,۹۹۹	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹	۶۳۷,۴۶۰,۴۱۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۹,۸۶۱,۱۲۱,۵۳۹	۲۰,۷۳۲,۸۸۲,۳۵۷		جمع بدهی‌ها
۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۲۳۵,۴۱۹,۰۳۳,۲۴۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۰۵۶,۸۲۲	۴,۳۴۶,۰۹۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقب

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۱۰۸,۹۳۶,۸۷۰	۴,۰۵۳,۴۸۱,۱۴۲	(۱۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۱۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۶,۴۸۰,۷۲۱,۶۷۳)	(۵۹,۰۰۹,۸۴۴,۵۱۲)	(۷۸,۶۲۹,۵۲۲,۸۴۹)
سود سهام	۲۷,۹۰۸,۳۴۱,۸۹۳	۴۵,۷۰۵,۵۰۳,۵۷۶	۵۰,۳۹۲,۵۵۷,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۸۵۳,۶۹۱,۹۹۷	۲,۴۰۸,۱۴۶,۸۲۶	۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲
سایر درآمدها	۷۴۶,۷۴۰,۶۴۴	۲۶,۵۰۶,۵۱۵	۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹
	<u>۲,۱۳۶,۹۸۹,۷۳۱</u>	<u>(۶,۸۱۶,۲۰۶,۴۵۳)</u>	<u>(۳۶,۷۱۵,۱۳۰,۲۰۸)</u>
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۴,۹۶۱,۷۴۴,۸۴۸	۸,۴۳۳,۷۲۲,۳۲۲	۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸
سایر هزینه‌ها	۲۱۸,۵۱۵,۲۳۰	۳۳۷,۲۸۷,۴۸۶	۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲
	<u>۵,۱۸۰,۲۶۰,۰۷۸</u>	<u>۸,۷۷۱,۰۰۹,۸۰۸</u>	<u>۱۵,۰۱۴,۶۹۵,۵۶۰</u>
سود (زیان) خالص	<u>(۳,۰۴۳,۲۷۰,۳۴۷)</u>	<u>(۱۵,۴۸۷,۲۱۶,۲۶۱)</u>	<u>(۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸)</u>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	-۱.۱۰٪	-۳.۸۳٪	-۱۴.۷۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	-۱.۲۹٪	-۴.۶۵٪	-۲۳.۵۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۱,۳۵۰	۸۳,۳۷۳	۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰	۸۳,۳۷۳	۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۱,۱۳۷	۱۹,۷۷۱	۱۰۲,۸۳۱,۶۵۴,۱۶۹	۲۶,۳۱۶	۲۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸,۳۱۹)	(۳۶,۰۰۴)	(۱۷۹,۹۹۷,۹۱۴,۲۳۴)	(۵۸,۳۳۹)	(۵۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-	(۱۵,۴۸۷,۲۱۶,۲۶۱)	-	(۱۲۲,۱۳۹,۸۴۳,۰۴۴)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	(۱۵,۴۸۷,۲۱۶,۲۶۱)	-	(۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	<u>۵۴,۱۶۸</u>	<u>۶۷,۱۴۰</u>	<u>۳۱۷,۵۰۱,۹۲۳,۱۶۳</u>	<u>۵۱,۳۵۰</u>	<u>۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸</u>

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ۱۳۹۴

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 دارایی‌های مالی 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، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.aghighfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سهم یاسان بهداد	۵۰۰	۵۰
۲	شرکت کارگزاری آگاه	۳۰۰	۳۰
۳	شرکت گروه اقتصاد سابین	۲۰۰	۲۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق؛ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر است 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 ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ۱۳۹۴

ضامین صندوق: شرکت گروه اقتصادی سابقین به عنوان ضامن اول که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۹ با شماره ثبت ۳۶۲۷۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن اول عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، 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 عبارتست از: تهران - خیابان ولیعصر - نرسیده به پل پارک وی - نبش کوچه ترکش دوز

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان مطهری، خیابان فجر، بعد از بیمارستان جم، پلاک ۲۷.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 دریافتی 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ۱۳۹۴

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۳ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال 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٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ 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 می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۶۵/۳ 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، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ۱۳۹۴

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۶/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بانکها و موسسات اعتباری	۵۹,۳۹۴,۱۰۷,۶۶۱	۵۶,۶۳۷,۳۸۶,۸۶۱	۴۱,۷۹۲,۱۱۰,۴۵۷	۳۶,۰۰۳,۰۷۵,۹۴۷
مخابرات	۲۰,۷۵۳,۲۱۳,۷۸۷	۱۹,۱۷۲,۰۵۲,۱۲۸	۳۹,۱۰۱,۲۱۲,۹۷۲	۳۳,۸۵۵,۳۹۰,۶۵۲
سرمایه گذاریها	۲۰,۲۷۹,۸۸۷,۱۱۹	۱۲,۵۶۵,۴۵۲,۰۹۵	۳۹,۵۹۷,۵۰۱,۵۴۲	۳۱,۱۱۷,۷۸۸,۶۰۰
سیمان، آهک و گچ	۲۷,۸۱۱,۰۳۴,۹۳۸	۲۰,۰۹۳,۳۰۹,۵۵۰	۵۰,۳۲۰,۳۰۲,۴۱۱	۲۹,۵۸۱,۸۲۴,۰۷۱
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲۱,۷۸۳,۸۶۷,۱۵۰	۱۴,۹۳۳,۶۴۳,۹۱۳	۱۷,۰۹۱,۳۷۱,۷۹۶	۲۳,۶۲۱,۰۶۲,۱۷۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۵,۰۹۱,۴۴۱,۵۸۹	۱۵,۰۳۳,۶۹۴,۹۰۰	۳۳,۷۲۵,۷۲۷,۴۲۰	۱۷,۹۸۱,۴۸۸,۸۱۰
فزارات اساسی	۲,۸۸۴,۸۰۶,۷۰۷	۲,۱۷۱,۵۰۲,۹۱۷	۲۶,۰۲۷,۵۷۲,۲۱۲	۱۴,۵۶۱,۴۰۵,۳۸۸
محصولات کاذبی	۵,۶۴۷,۰۷۳,۰۷۷	۲,۵۷۵,۶۸۱,۸۶۲	۱۱,۰۲۰,۳۵۷,۷۳۲	۶,۱۷۷,۳۷۴,۲۵۶
استخراج کانه های فلزی	۲,۵۸۷,۸۷۰,۹۵۰	۱,۶۴۰,۰۵۲,۷۰۵	۱۱,۵۶۲,۷۹۹,۳۰۲	۴,۹۹۸,۷۲۲,۲۸۷
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۱۱۳,۸۳۲,۸۳۲	۱۱,۲۲۸,۵۵۷,۸۷۱	۴,۶۵۵,۴۹۶,۲۶۹	۴,۰۷۴,۰۶۲,۰۳۸
سایر واسطه گری های مالی	۱۷,۹۰۷,۶۰۴,۰۵۵	۱۸,۹۰۸,۶۰۷,۴۹۲	-	-
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۱۱,۷۸۱,۰۴۰,۳۶۴	۱۱,۴۷۰,۰۲۴,۱۵۹	-	-
لاستیک و پلاستیک	۱۲,۱۲۳,۶۳۰,۹۴۰	۷,۲۸۸,۲۲۴,۴۴۰	-	-
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۵۵,۴۵۰,۵۹۱,۷۴۷	۴۵,۰۶۶,۸۳۳
محصولات شیمیایی	-	-	-	-
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	-	-
محصولات شیمیایی	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	-
سرمایه گذاریها	-	-	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	-
فزارات اساسی	-	-	-	-
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	-	-
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	-
محصولات کاذبی	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-
فراورده های نفتی و کک	-	-	-	-
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	-	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-
	۲۳۰,۱۵۸,۴۱۱,۱۶۹	۱۹۳,۷۱۷,۴۹۰,۸۹۳	۷۵,۶۳۳	۸۴,۲۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	درصد به کل دارایی	ریال	درصد به کل دارایی
۱-۱۲۴۹۸۹۳-۸۱۰-۸۲۰	-	۱۰	۶۳۹,۹۴۴	۰.۰۰	۳,۸۱۱,۹۳۲,۴۸۶	۱.۵۹
۱-۱۲۴۹۸۹۳-۸۱۰-۸۴۹	-	۱۰	۲۲۶,۶۸۲,۶۲۶	۰.۰۹	۲۰۶,۱۳۸,۲۰۳	۰.۰۹
۱-۱۲۴۹۸۹۳-۸۱۹-۸۲۰	-	۱۹.۵	۴,۳۱۳,۹۴۸,۸۰۱	۱.۸۰	-	-
			۴,۵۴۱,۲۷۱,۳۷۱	۱.۹۰	۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۱.۶۸

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۷۷۹,۵۹۸	۸۱,۴۶۱,۱۸۷	۱۰,۰۷۴,۲۴۰,۷۸۵	۳.۹۳	-	-
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۴,۵۲۰,۰۰۰	۷۶۸,۵۵۲,۵۹۶	۲۰,۷۵۳,۰۷۲,۵۹۶	۸.۱۰	-	-
							۳,۱۳۰,۴۰۳,۴۶۴	-
							۵,۰۲۵,۹۳۷,۹۰۴	-
							۱۲,۳۴۵,۹۰۸,۰۸۹	-
							۱,۹۷۱,۴۰۹,۸۷۸	-
							۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵	۱۲.۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۰۶۶,۱۶۵,۰۲۳	۲۵,۷۵۷,۵۷۷,۴۳۴	۲۵	۲۶,۴۳۲,۱۱۷,۲۲۱	سود سهام دریافتنی
۱۳,۴۵۵,۸۷۲	۹,۹۲۰,۸۱۸	۱۰	۹,۹۶۵,۱۱۲	سود سپرده دریافتنی
-	۶,۶۰۷,۳۶۵	۱۹.۵	۶,۷۰۰,۴۳۷	سود سپرده دریافتنی
۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵	۲۵,۷۷۴,۱۰۵,۶۱۷		۲۶,۴۴۸,۷۸۲,۷۷۰	

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۰۶				
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۳۱۶,۷۵۴	۶۳۳,۸۹۱,۷۸۸,۱۶۰	۶۳۴,۹۹۲,۳۰۵,۶۸۵	۱,۱۶۳,۸۳۴,۲۷۹	کارگزاری آگاه
۶۳,۳۱۶,۷۵۴	۶۳۳,۸۹۱,۷۸۸,۱۶۰	۶۳۴,۹۹۲,۳۰۵,۶۸۵	۱,۱۶۳,۸۳۴,۲۷۹	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم‌افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۴/۰۶/۰۶				
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵۴,۹۰۴,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۳,۹۴۳	۱۲۷,۹۰۰,۰۵۷	هزینه نرم افزار
-	-	-	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۲۵۴,۹۰۴,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۳,۹۴۳	۱۲۷,۹۰۰,۰۵۷	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	
۷,۲۵۳,۸۶۶,۰۵۶	۱,۴۱۷,۹۳۹,۳۰۸	مدیر صندوق
۱۱,۸۶۰,۴۷۳,۴۰۹	۹,۴۸۳,۰۳۳,۷۹۰	ضامن صندوق
۵۴,۳۵۶,۸۹۰	۲۱۷,۵۸۴,۰۴۹	متولی صندوق
۶۴,۷۲۷,۶۷۱	۹۷,۶۵۸,۷۹۵	حسابرس صندوق
۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶	۱۱,۲۱۶,۲۰۵,۹۴۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	
۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۸,۸۷۵,۵۸۰,۳۳۸	بابت واحدهای ابطال شده
-	۳,۶۳۵,۶۶۱	بابت تنمه واحدهای صادر شده
<u>۸۱,۶۶۸,۳۸۴</u>	<u>۸,۸۷۹,۲۱۵,۹۹۹</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	
۵۲۱,۰۲۹,۱۲۹	۶۱۲,۴۶۰,۴۱۶	ذخیره تصفیه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده
<u>۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹</u>	<u>۶۳۷,۴۶۰,۴۱۶</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۵,۴۷۰,۴۹۳,۲۴۹	۵۰,۳۵۰	۲۳۱,۰۷۲,۹۴۲,۶۸۵	۵۳,۱۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۲۷۹,۴۵۳,۶۸۹	۱,۰۰۰	۴,۳۴۶,۰۹۰,۵۵۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸</u>	<u>۵۱,۳۵۰</u>	<u>۲۳۵,۴۱۹,۰۳۳,۲۴۱</u>	<u>۵۴,۱۶۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۱۵-۱	۳,۹۳۰,۳۲۱,۰۸۱	۴,۱۵۸,۲۴۱,۶۷۳	ریال (۱۲,۵۵۷,۶۲۷,۲۰۹)
۱۵-۲	۱۷۸,۶۱۵,۷۸۹	(۱۰۴,۷۶۰,۵۳۱)	ریال ۱۳۴,۳۷۳,۹۹۹
	۴,۱۰۸,۹۳۶,۸۷۰	۴,۰۵۳,۴۸۱,۱۴۲	ریال (۱۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۱۰)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۷,۷۲۷,۴۸۰	۱۲,۰۹۸,۲۱۵,۰۲۹	۵۹,۰۲۴,۱۹۶	۵۵,۷۸۸,۶۱۳	(۱,۰۵۳,۳۰۰,۳۶۸)	۲,۶۶۶,۴۳۱,۸۶۴
ملی صنایع مس ایران	۶۸۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۱,۹۰۴,۳۳۷	۱۱,۶۶۶,۵۹۸,۵۸۰	۶۶,۳۹۷,۸۸۵	۶۲,۷۵۹,۳۸۱	۷۶۶,۱۴۸,۴۹۱	۹,۱۰۷,۷۵۷
نوسازی و ساختمان تهران	۱,۰۲۶,۰۸۸	۲,۶۰۶,۴۷۱,۰۴۰	۱,۸۳۷,۱۹۵,۰۲۱	۱۳,۷۸۷,۹۹۷	۱۳,۰۲۳,۳۲۲	۷۴۴,۴۵۵,۷۰۰	(۳,۵۱۱,۵۰۵)
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۰,۳۵۳,۳۵۹	۸,۱۰۸,۵۶۲,۷۳۵	۶,۱۸۷,۶۷۵,۳۹۷	۴۲,۸۹۲,۶۳۱	۴۰,۵۴۲,۴۲۷	۱,۸۳۷,۴۵۲,۳۸۰	(۱,۱۲۶,۵۷۵,۸۲۹)
سرمایه گذاری سپه	۲,۴۳۷,۷۳۸	۳,۵۴۳,۹۲۴,۶۷۲	۵,۳۴۴,۰۲۷,۸۹۲	۱۸,۷۴۷,۰۵۲	۱۷,۷۱۹,۵۸۸	(۱,۸۳۶,۵۶۹,۸۶۰)	(۶,۷۰۸,۱۵۳)
صنایع کالفسازی کاوه	۱۲۳,۳۲۲	۴۹۵,۲۰۶,۹۸۰	۵۳۰,۲۰۲,۱۸۰	۲,۶۱۹,۶۱۸	۲,۴۷۶,۰۳۳	(۴۰,۹۰۰,۸۵۱)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۲,۵۹۲,۵۰۰	۴,۶۰۴,۸۲۷,۴۱۵	۳,۴۳۰,۹۱۴,۳۲۷	۲۴,۳۵۸,۷۶۸	۲۳,۰۲۴,۰۴۷	۱,۱۲۶,۵۲۰,۳۶۳	۷,۰۲۷,۱۵۰
پتروشیمی مبین	۱,۰۶۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۳۳۴,۴۲۲	۳,۲۶۶,۵۹۸,۸۶۶	۱۸,۸۳۳,۴۳۸	۱۷,۸۰۱,۵۰۱	۲۵۷,۰۰۹,۶۴۷	-
سیمان تهران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۸۵۵,۴۷۵	۱,۷۷۰,۷۸۹,۱۲۳	۹,۶۲۲,۷۰۲	۸,۹۴۴,۱۰۹	(۳۷۰,۴۶۸)	۱۹۸,۰۵۲,۵۰۱
لیزینگ رایان سایپا	۵۳۳,۰۴۸	۱,۲۱۶,۷۸۵,۷۴۵	۱,۰۶۶,۸۳۳,۹۵۱	۶,۴۴۶,۳۵۵	۶,۰۸۳,۹۸۸	۱۳۷,۴۳۱,۳۶۱	-
تجارت الکترونیک پارسبان	۲,۵۲۱,۳۹۵	۸,۷۶۸,۰۶۶,۷۱۵	۶,۸۷۲,۱۴۸,۹۰۲	۴۶,۳۸۵,۷۱۹	۴۳,۸۴۲,۹۸۵	۱۸,۰۶۲,۲۹۹,۱۰۹	-
شرکت مخابرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۹۶۱,۸۲۴	۴,۷۱۸,۶۶۰	۴,۴۵۹,۹۹۸	(۱۲۱,۱۴۰,۴۸۲)	-
فولاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۱,۷۷۴,۴۴۵	۱,۷۳۶,۳۵۰	۴۲,۳۱۷,۲۰۵	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۶۷۴	۴,۷۵۱,۷۰۰	۴,۵۰۶,۶۸۸	۳۵,۱۳۳	۳۳,۷۵۸	۱۹۶,۱۲۱	۴,۳۵۵,۹۶۶,۳۸۵
سیمان خوزستان	۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۸۱,۳۵۰	۲۲۳,۵۸۱,۳۵۰	۱,۱۷۷,۰۱۱	۱,۱۱۲,۴۹۸	(۳,۳۷۰,۸۵۹)	-
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۷,۶۷۶,۳۶۰	۵,۰۱۱,۲۳۴,۳۱۳	۲۸,۳۴۰,۹۸۳	۲۶,۷۸۸,۳۷۱	۲۹۱,۳۱۲,۷۹۳	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۳,۶۹۳,۱۱۰
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۳,۹۷۷,۷۹۵
نفت و گاز پارسبان	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۵۰,۸۲۱,۸۱۷)
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۶,۸۶۱,۳۳۹,۵۷۰)
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۶,۵۷۰,۸۲۴)
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۱,۸۹۳,۹۰۲)
پارس الکترونیک	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۴,۳۳۳,۳۸۷)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۹۸۰,۱۴۵,۸۵۳
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۷۶۵,۶۲۲)
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۲۴,۹۶۵,۶۸۲
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۶۳,۷۸۷)
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۲۰,۶۶۵
پتروشیمی تلمین	-	-	-	-	-	-	۴۹۴,۹۰۷,۷۷۲
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۹۵۸,۵۸۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۶۶۰,۹۴۸
توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	(۳۹۹,۹۶۷)
سیمان دورود	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۶۱۰,۸۹۳
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۲۷۷,۱۰۸)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۲۹,۰۸۲
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	(۸۱۳,۳۱۰,۵۸۲)
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	(۵۶,۴۲۲,۴۳۳)
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۷۰۹,۶۶۰,۴۴۳
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۸۴۴,۸۸۸)
گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۴۷۵,۷۹۷,۸۳۴)
مخابرات	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۵۷۱,۶۴۱
مسکن زاینده رود	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۴۷,۸۷۱
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۵۵۲,۳۶۱,۵۶۶)
	۶۵,۲۲۷,۳۴۴,۹۸۶	۶۰,۶۲۵,۹۰۵,۴۵۳	۳۴۴,۹۸۲,۸۷۳	۳۲۶,۱۳۵,۵۷۹	۳۲۶,۱۳۵,۵۷۹	۳,۹۳۰,۳۲۱,۰۸۱	۴,۱۵۸,۲۴۱,۶۷۳

۱۵-۲- زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر است:

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت گل‌گهر ۳ ماهه ۲۰٪	۳,۰۰۰	۳,۱۷۷,۱۷۸,۳۴۹	۳,۰۹۸,۸۱۹,۶۵۶	-	۲,۶۵۹,۱۲۲	۷۵,۸۹۹,۵۷۱	۳۱۴,۹۴۳,۹۹۹
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	۲,۵۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۹۰۴,۵۲۰	۱,۹۵۰,۴۸۰	-	(۸۵۴,۰۴۰)	-
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۲,۰۰۰	۱۲,۱۷۹,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۰,۵۵۸,۱۵۱	۹,۴۶۶,۹۳۹	-	۹۹,۵۲۲,۹۱۰	-
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۸۴۷,۰۰۰	۱۷,۰۲۸,۰۰۰	-	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	-
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۲۰۷,۶۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۹۱۵	-	(۴,۲۱۱,۲۹۵)	-
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۲۶,۲۱۶,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	-	(۳,۸۶۰,۰۰۰)	(۶,۰۵۴,۰۰۰)
اجاره راینل ۲۰ درصد	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰,۲۵۵,۰۴۰	۲۴,۵۰۰,۴۷۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۳,۱۹۴	-	(۵۱,۴۹۵,۱۵۴)	(۶,۴۵۰,۰۰۰)
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۸,۳۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۹,۸۴۱,۰۰۰	۱۵,۵۷۱,۵۸۸	-	۹۲,۸۹۷,۴۳۲	-
اجاره راینل ۲- ۳ ماهه ۲۲٪	۴,۰۰۰	۴,۰۳۰,۱۲۰,۲۹۱	۴,۰۰۳,۷۸۴,۶۳۷	۳,۱۱۹,۲۸۹	-	(۳,۲۱۶,۳۶۵)	-
اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۳۰,۰۰۰)
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
گواهی سپرده بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
	۱۴۹,۵۲۶,۵۸۰,۲۶۰	۱۴۹,۲۶۱,۶۴۲,۹۶۴	۸۶,۳۳۱,۵۰۷	۳۲۶,۱۳۵,۵۷۹	۳۲۶,۱۳۵,۵۷۹	۱۷۸,۶۱۵,۷۸۹	۱۳۴,۳۷۳,۹۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۱-۶	ریال	ریال	ریال
۱-۶	(۳۶,۴۴۰,۹۲۰,۲۷۰)	(۵۹,۰۴۰,۷۵۵,۳۸۳)	(۷۸,۴۶۱,۸۵۸,۰۱۲)
۱-۶-۲	(۳۹,۸۰۱,۴۰۲)	۳۰,۹۱۰,۸۷۱	(۱۶۷,۶۶۴,۸۳۷)
	(۳۶,۴۸۰,۷۲۱,۶۷۳)	(۵۹,۰۰۹,۸۴۴,۵۱۲)	(۷۸,۶۲۹,۵۲۲,۸۴۹)

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

۱-۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌ها به شرح جدول زیر می‌باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۴۰,۱۱۵,۳۲۷,۰۵۰	۴۴,۳۴۶,۳۳۶,۸۹۸	۲۱۲,۲۱۰,۰۸۰	۲۰۰,۵۷۶,۶۲۵	(۴,۶۲۳,۷۸۶,۵۶۳)	(۱,۵۶۵,۱۷۵,۰۰۲)	(۲,۱۸۱,۲۷۸,۰۶۵)
لیزینگ رایان سایپا	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۷,۶۰۴,۰۵۵	۱۰۰,۰۶۶,۵۰۸	۹۵,۵۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۳۳۷	-	-
تجارت الکترونیک پارسین	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۱,۴۴۱,۵۸۹	۸۰,۳۵۵,۱۰۰	۷۵,۹۵۰,۰۰۰	(۵۷,۷۴۶,۶۸۹)	(۳,۰۵۳,۵۷۵,۰۷۷)	(۸,۵۲۱,۷۳۵,۷۳۵)
سیمان شاهرود	۵,۳۸۰,۸۸۳	۱۹,۹۴۲,۷۱۲,۰۹۱	۷۹,۰۴۶,۹۴۷	۷۴,۷۱۳,۵۶۰	(۴,۷۱۳,۰۷۹,۶۳۶)	(۵,۵۷۸,۳۳۳,۸۵۰)	(۱۱,۲۲۸,۷۰۳,۹۰۱)
بانک پاسارگاد	۸,۰۴۰,۳۵۳	۱۲,۵۵۰,۷۸۵,۶۵۶	۷۶,۸۵۷,۹۷۶	۷۲,۶۴۴,۵۸۹	۱,۸۱۴,۳۳۶,۸۵۰	(۲,۰۴۵,۳۳۱,۱۹۷)	(۳,۶۰۷,۷۵۶,۴۴۵)
شرکت انذابات سیار ایران	۴۹۵,۲۹۴	۱۴,۲۸۳,۷۸۳,۶۶۶	۱۴,۹۸۰,۴۳۳,۰۰۱	۷۵,۵۶۱,۲۱۶	(۸۴,۶۲۹,۷۶۸)	(۶۲,۹۵۱,۰۹۷۵)	(۳,۸۱۳,۰۱۸,۷۶۰)
پتروشیمی مبین	۳,۶۱۱,۴۹۲	۱۱,۵۸۹,۲۷۷,۸۲۸	۱۱,۷۸۱,۰۳۰,۳۶۴	۵۷,۹۶۳,۳۸۹	(۳۱۱,۰۱۶,۲۰۵)	-	-
نوسازی وساختمان تهران	۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۷۵,۳۰۸,۷۱۸	۵۰,۵۶۷,۷۵۰	(۳,۴۶۵,۸۲۷,۱۴۸)	(۳,۸۶۱,۰۷۹,۷۶۹)	۶,۵۲۹,۶۹۰,۳۷۶
سرمایه گذاری سپه	۷,۶۱۸,۰۵۵	۹,۸۵۵,۸۵۳,۴۴۵	۱۶,۷۰۰,۳۵۸,۴۴۷	۵۲,۳۴۹,۰۶۵	(۶,۹۰۹,۳۳۳,۳۳۴)	(۶,۹۰۹,۳۳۳,۳۳۴)	(۶,۶۱۲,۰۵۹,۴۲۱)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۶۰۳,۹۲۷	۸,۱۷۰,۴۰۴,۱۳۸	۸۰,۳۹۷,۷۷۰,۷۹۴	۴۰,۵۲۰,۰۲۱	۴۶,۵۵۹,۸۸۵	-	-
گروه صنعتی بارز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۲۰,۰۰۰	(۴,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
شرکت مخابرات ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۲,۷۸۰,۳۸۷	۲۶,۹۱۳,۰۴۴	(۷۷۰,۵۳۱,۸۹۱)	(۱,۱۷۱,۶۱۵,۱۶۲)	(۱,۴۲۲,۸۰۳,۵۶۰)
سیمان تهران	۳,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۷,۹۶۸,۵۵۱,۰۹۴	۲۶,۲۷۸,۷۵۰	(۳,۹۶۴,۸۲۴,۷۶۱)	(۴,۰۹۶,۰۰۵,۳۷۰)	(۸,۹۶۱,۸۶۵,۰۹۹)
نوسازی وساختمان تهران	۵,۱۹۸,۹۱۲	۴,۹۷۵,۳۵۸,۷۸۲	۹,۳۰۸,۵۵۸,۳۲۲	۲۶,۳۱۹,۶۴۸	(۴,۳۸۴,۳۹۶,۰۹۰)	-	-
داروسازی فارابی	۴۲۰,۰۰۰	۳,۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۴,۰۶۲,۰۳۸	۱۵,۸۷۶,۰۰۰	۱۶,۷۹۶,۸۰۸	-	-
بانک سینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۷۰۲,۳۰۷	۱۲,۹۱۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۸,۹۱۳	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۸۰,۰۰۰	۲,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۰,۴۰۰	(۷۱۳,۳۰۳,۷۹۱)	(۱,۱۷۱,۶۱۵,۱۶۲)	(۱,۴۲۲,۸۰۳,۵۶۰)
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۴۴۶,۴۷۹	۲,۱۲۴,۸۷۷,۶۵۱	۲,۱۱۸,۶۲۳,۶۸۲	۱۰,۶۲۴,۳۸۸	(۸,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۰,۱۰۸,۹۴۳)	(۱,۱۸۸,۵۷۱,۲۵۴)
صنایع کاذغسازي کوه	۱,۱۹۷,۶۷۸	۱,۷۹۱,۷۲۶,۲۸۸	۴,۴۶۱,۵۷۷,۷۲۲	۸,۹۵۸,۶۶۱	(۲,۶۸۸,۸۸۸,۳۹۸)	(۱,۰۲۹,۳۹۸,۴۰۰)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱,۱۸۴,۴۹۲	۱,۶۵۷,۱۰۴,۳۰۸	۲,۵۸۷,۸۷۰,۹۵۰	۸,۷۶۶,۰۸۲	(۹,۲۷۸,۱۸۸,۳۴۵)	(۳,۱۴۱,۸۴۳,۰۳۲)	(۶,۵۶۴,۰۷۷,۰۱۵)
صنایع کاذغسازي کوه	۲۷۵,۸۵۴	۸۱۰,۷۳۴,۹۰۶	۱,۱۸۵,۴۹۵,۳۵۵	۴,۲۸۸,۷۸۸	(۳۸۳,۱۰۳,۹۱۱)	-	(۴,۸۴۳,۰۸۳,۴۷۶)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۲۳,۹۴۴	۶۷۵,۳۶۳,۸۱۶	۶۶۷,۶۶۴,۹۹۰	۳,۳۷۲,۶۷۵	۷۹۹,۳۳۳	۷۹۹,۳۳۳	(۶۶۹,۰۸۲,۲۶۷)
سیمان سیاهان	۲۸۰,۵۸۱	۳۰۲,۷۴۶,۸۹۹	۳۴۰,۴۵۲,۶۲۴	۱,۵۱۳,۷۲۴	(۴۰,۸۲۰,۹۹۱)	(۵۲۱,۶۱۳,۰۲۷)	(۵۲۷,۹۰۹,۳۳۹)
تجارت الکترونیک پارسین (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۲۱,۴۴۹,۸۴۷)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	-	-	-	-	-	-	(۵۵۴,۰۵۵۳,۰۵۹)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۳۴۶,۳۱۶,۸۸۱	-
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	(۴۱۳,۴۰۶,۵۹۹)	-
بانک پاسارگاد (تقدم)	-	-	-	-	-	(۷۸۵,۰۱۱,۴۷۹)	-
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	(۱,۹۹۶,۸۶۵,۳۹۱)	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	(۲,۳۶۱,۶۵۹,۲۱۴)	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۲,۶۴۲,۰۸۹)	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۲,۶۹۸,۵۵۲,۸۵۴)	-
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	(۹,۱۰۶,۲۷۷,۷۷۷)	-
	۱۹۵,۷۳۱,۵۶۸,۷۴۱	۲۳۰,۱۵۸,۴۱۱,۱۶۹	۱,۰۲۵,۳۱۹,۹۹۹	۹۷۸,۶۵۷,۸۴۴	(۳۶,۴۴۰,۹۲۰,۲۷۰)	(۵۹,۰۴۰,۷۵۵,۳۸۳)	(۷۸,۴۶۱,۸۵۸,۰۱۲)

۱-۶-۲ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ۲۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۵۲۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۴۰۲	-	(۱۴,۴۸۰,۴۰۲)	-	-
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	-	(۲۵,۳۲۱,۰۰۰)	-	-
اوراق مشارکت گلگیر ۳ ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	۲۶,۱۱۰,۸۷۱	(۱۶۲,۸۳۷,۱۸۳)
اوراق مشارکت میدکو ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت نفت و گاز پریشا	-	-	-	-	-	-	۵,۵۹۷,۳۴۵
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۲۵,۰۰۰)
	۳۰,۰۰۰,۵۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۷,۱۰۱,۰۰۰	۲۳,۲۲۰,۴۰۲	-	(۳۹,۸۰۱,۴۰۲)	۳۰,۹۱۰,۸۷۱	(۱۶۷,۶۶۴,۸۳۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام از آقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	مبلغ سود ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴,۳۵۶,۰۰۱,۰۲۰	۴,۳۵۶,۰۰۱,۰۲۰	۱,۸۲۸,۰۴۰,۲۲۰	-	-	-	۱,۸۲۸,۰۴۰,۲۲۰	۹۰	۲۰,۳۱۱,۵۵۸	۱۳۹۴/۰۵/۱۹	بانک ملت
۲,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۸,۴۰۵,۷۹۷	۳,۰۹۵,۷۸۱,۹۱۴	(۲۴۳,۸۴۵,۸۳۶)	-	-	۳,۳۳۹,۶۲۷,۷۵۰	۴۵۰	۷,۴۲۱,۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	تجارت الکترونیک پارسپان
۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰	-	-	-	۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰	۶۰۰	۱۰,۰۵۵,۷۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	سرمایه گذاری سپه
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۴۵۴,۶۹۵	۷۲۳,۲۳۹,۵۰۰	-	-	-	۷۲۳,۲۳۹,۵۰۰	۵۰۰	۱,۴۴۶,۴۷۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۲,۷۴۲,۷۰۰,۱۳۶	۲,۴۴۲,۷۴۳,۲۰۲	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	سیمان تهران
۶,۹۳۰,۱۴۷,۹۰۰	۶,۳۶۳,۵۳۲,۰۲۴	۲,۵۴۲,۴۲۳,۶۸۳	(۱۴۸,۰۱۷,۸۱۷)	-	-	۲,۶۹۰,۴۴۱,۵۰۰	۵۰۰	۵,۳۸۰,۸۸۳	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	سیمان شاهرود
۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۲,۵۴۸,۱۳۳	-	-	-	۴,۳۰۲,۵۴۸,۱۳۳	۵,۴۱۰	۷۹۵,۲۹۴	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	شرکت مخابرات ایران
۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۲۶,۵۱۸	۷۵۴,۵۲۴,۲۲۰	(۴۳,۹۲۷,۷۸۰)	-	-	۷۹۸,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۹۹,۳۲۶	۱۳۹۴/۰۲/۱۲	صنایع کاغذسازی کاوه
-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	بانک سینا
-	-	۱,۰۳۳,۵۴۷,۶۲۷	(۸۱,۴۰۹,۵۷۳)	-	-	۱,۱۱۴,۹۵۷,۲۰۰	۱۵۰	۷,۴۳۳,۰۴۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	لیزینگ رایان سایپا
-	-	۴,۰۹۰,۷۲۷,۱۵۱	(۱۰۹,۲۷۲,۸۴۹)	-	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	گروه صنعتی بارز
-	-	۶۳۸,۰۳۳,۶۴۵	(۶۳,۳۶۶,۳۵۵)	-	-	۷۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۴۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	داروسازی فارابی
۸۱۶,۰۵۰,۷۳۰	۸۱۶,۰۵۰,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۸,۱۲۳,۸۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱,۰۱۴,۹۳۷,۹۲۰	۸۹۴,۲۷۲,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۷,۲۷۲,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۲,۷۹۰,۱۱۵,۴۱۱	۲,۴۷۱,۵۸۴,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۳۹۵,۲۰۸,۲۱۰	۱,۲۵۱,۱۵۷,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۱۴۶,۳۲۲,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۳,۵۵۹,۵۷۳,۴۲۱	۳,۵۵۹,۵۷۹,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسپان
۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۰,۳۹۲,۵۵۷,۲۰۰	۴۵,۷۰۵,۵۰۳,۵۷۶	۲۷,۹۰۸,۳۴۱,۸۹۳	(۶۸۹,۸۴۰,۲۱۰)	-	-	۲۸,۵۹۸,۱۸۲,۱۰۳	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- 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 رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	
۱۸-۱	۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱	۷۴۷,۴۵۳,۸۵۱	
سود اوراق اجاره	ریال	ریال	
۱۸-۱	۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴	۱,۰۲۲,۲۳۱,۵۴۴	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	
۱۸-۲	۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷	۶۳۸,۴۶۱,۴۳۱	
	۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲	۲,۴۰۸,۱۴۶,۸۲۶	
		۵,۸۵۳,۶۹۱,۹۹۷	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶		نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶				
اوراق مشارکت:								
گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میدکو ماهانه ۲۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره:								
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۱۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره مینا 3 ماهه 20 درصد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۳۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰						

۱۸-۲- گواهی و سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح جدول زیر است:

نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶		سود خالص	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶					
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱۹.۵	۲۲۵,۶۰۳,۲۱۹	(۱۳۷,۳۶۶)	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳
	-	-	-	-	-	-	-
	۲۲۵,۶۰۳,۲۱۹	(۱۳۷,۳۶۶)	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۶۵,۸۵۳

سود سپرده بانکی
سود گواهی سپرده بورسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۶۴,۴۹۵,۵۰۸	-	۳۴۱,۶۶۰,۲۲۶	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۳,۳۱۶,۸۰۹	-	۳۱۸,۷۹۳,۸۰۰	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۲,۳۸۱,۱۹۲	۲۶,۵۰۶,۵۱۵	۸۶,۲۸۶,۶۱۸	۱۹-۲ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی
<u>۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹</u>	<u>۲۶,۵۰۶,۵۱۵</u>	<u>۷۴۶,۷۴۰,۶۴۴</u>	

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۱۹-۲- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶			
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	
۳۲,۳۱۷,۸۲۵	۲۶,۳۹۵,۳۵۷	۸۶,۲۰۱,۲۹۰	۱۱,۱۳۷,۰۶۵,۸۹۰	۱۱,۰۵۰,۸۶۴,۶۰۰	درآمد سود سهام
۶۳,۳۶۷	۱۱۱,۱۵۸	۸۵,۳۲۸	۱۳,۵۴۱,۲۰۰	۱۳,۴۵۵,۸۷۲	سود سپرده بانکی
<u>۳۲,۳۸۱,۱۹۲</u>	<u>۲۶,۵۰۶,۵۱۵</u>	<u>۸۶,۲۸۶,۶۱۸</u>	<u>۱۱,۱۵۰,۶۰۷,۰۹۰</u>	<u>۱۱,۰۶۴,۳۲۰,۴۷۲</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۷,۲۰۰,۲۵۹,۲۸۸	۴,۱۴۰,۰۰۱,۴۶۳	۲,۴۲۹,۸۸۴,۹۲۵	مدیر صندوق
۷,۱۴۷,۳۲۲,۱۵۰	۴,۰۹۷,۸۵۵,۵۷۶	۲,۳۳۵,۷۰۱,۶۴۰	ضامن
۱۶۰,۹۲۹,۸۴۹	۱۶۳,۴۴۸,۷۱۹	۱۶۳,۲۲۷,۱۵۹	متولی
۶۴,۷۲۷,۶۷۱	۳۲,۴۱۶,۵۶۴	۳۲,۹۳۱,۱۲۴	حسابرس
<u>۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸</u>	<u>۸,۴۳۳,۷۲۲,۳۲۲</u>	<u>۴,۹۶۱,۷۴۴,۸۴۸</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۷,۲۴۸,۸۰۲	۱۳۲,۰۶۷,۹۹۸	۹۱,۴۳۱,۲۸۷	هزینه تصفیه
۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰	۱۰۱,۷۹۸,۳۶۸	۱۲۷,۰۰۳,۹۴۳	هزینه نرم افزار
۱۲,۲۷۱,۰۰۰	۳,۴۲۱,۱۲۰	۸۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲</u>	<u>۲۳۷,۲۸۷,۴۸۶</u>	<u>۲۱۸,۵۱۵,۲۳۰</u>	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۳/۰۶/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۳۰۰	۱,۵۴۰	۲۲۹	۱,۵۴۰	۱۷۴	۹۴۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۳۹	۲۰۰	۰۳۰	۲۰۰	۰۳۷	۲۰۰	ضامن صندوق	گروه اقتصاد سابین	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
کارگزاری آگاه	مدیر	خرید و فروش	۷۳۲ میلیون ریال	میلینون ریال (۱,۱۶۳)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.