

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۸-۱۵	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 بانک گردشگری 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 ۱۳۹۵/۰۴/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۲/۰۶	یادداشت	تاریخ:
ریال	ریال		
۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۲۰۹,۲۸۲,۱۷۵,۰۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵	۲,۹۷۵,۰۶۱,۳۱۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	۲,۸۰۰,۶۶۱,۳۷۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۲	۱۰,۵۲۲,۵۵۳,۵۹۳	۸	حسابهای دریافتی
۲,۷۹۲,۶۶۲,۳۲۳	۲,۲۱۵,۶۲۴,۵۵۲	۹	جاری کارگزاران
-	۲۴۰,۲۶۲,۵۱۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲۳۵,۳۳۵,۳۶۹,۵۸۰	۲۲۲,۰۹۸,۳۵۸,۳۲۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹	۸,۸۲۳,۳۹۱	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۹۲	۲,۴۶۰,۰۹۱,۷۵۲	۱۳	پرداختنی به آرکان صندوق
۶۷۵,۴۷۳,۳۶۸	۱,۰۲۱,۳۲۰,۳۰۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۰۷۴,۸۶۴,۰۲۱	۲,۳۹۰,۳۳۵,۴۴۳		جمع بدهی‌ها
۲۲۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۲۳۸,۶۰۸,۱۲۲,۹۰۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۵,۱۰۵,۶۹۶	۵,۷۹۴,۸۸۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای سه ماهه مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

پانداخت	سه ماهه مالی منتهی به		
	۱۳۹۵/۰۳/۰۶	به ۱۳۹۴/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۶,۵۸۸,۲۹۷,۷۱۰	۲,۳۲۰,۷۱۶,۰۰۶	(۲۲,۴۰۹,۱۹۹,۳۳۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۸۸۶,۲۸۰,۳۲۹	(۱۲,۳۷۱,۸۵۰,۲۲۸)	۲۱,۶۰۰,۷۸۰,۸۷۱
سود سهام	۸۲۴,۸۲۹,۷۲۸	۲,۴۶۶,۵۳۶,۲۴۰	۲۱,۵۸۴,۱۲۵,۹۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۲,۰۷۲,۹۹۵	۹۸۷,۹۲۳,۵۳۲	۲۱۵,۳۵۷,۹۳۷
سایر درآمدها	۳۲,۰۹۲,۰۷۷,۵۶۰	۷,۰۲۱,۷۲۶,۳۶۲	۲۸,۳۲۲,۳۶۹,۴۲۱
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد از کال	۲,۴۱۲,۵۱۴,۹۷۴	۳,۴۲۳,۵۰۸,۵۶۱	۸۵۰۲,۰۵۷,۸۵۸
سایر هزینه‌ها	۱۲۵,۴۵۳,۸۱۶	۱۰,۶۷۵,۲۵۴	۲۹۰,۳۵۶,۳۳۱
سود (زیان) خالص	۲۹,۵۴۲,۸۰۸,۹۶۰	۲,۳۲۱,۳۴۲,۰۶۸	۲۹,۸۹۱,۰۵۵,۰۳۲
پارده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۱۲,۴۰٪	۱۶٪	۱۸٪
پارده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۱۲,۹۳٪	۱۵٪	۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پانداخت	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۳۱,۱۶۰,۳۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵	۳۱۹,۷۲۹,۹۲۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰	۳۱۹,۷۲۹,۹۲۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۲	۱۹,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۲	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری انقضاء شده طی دوره	(۷,۵۷۷)	(۷,۵۷۷)	(۶,۲۳۳)	(۶,۲۳۳)	(۲۸,۶۲۵)	(۲۸,۶۲۵)
تعدیلات	(۲۶,۲۸۲,۰۱۲,۲۷۵)	-	۵۳,۸۹۹,۸۲۸,۶۳۷	-	(۱۲,۳۵۵,۵۹۶,۳۱۱)	-
سود (زیان) خالص دوره	۲۹,۵۴۲,۸۰۸,۹۶۰	-	۲,۳۲۱,۳۴۲,۰۶۹	-	۲۹,۸۹۱,۰۵۵,۰۳۲	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۲۸,۶۰۸,۱۳۳,۹۰۹	۳۹,۹۵۰	۳۹۱,۵۴۱,۳۲۸,۶۳۴	۶۱,۸۰۰	۳۲۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵

پانداخت‌های توضیحی همراه جزوه لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین سوزن از برای وجوه استهلاک شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضاء سود از برای خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- پارده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- پارده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۷ تحت شماره ۱۰۸۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۷۰۲۸ 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 نسبت به سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میداناماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه

نمى باشد.

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:

درصد واحدهای	تعداد واحدهای	نام دارندگان
تحت تسلط	مدیریتی تحت تسلط	واحدهای مدیریتی
۵۰	۵۰۰	شرکت سهم یاسان بهداد
۳۰	۳۰۰	شرکت کارگزاری آگاه
۲۰	۲۰۰	شرکت گروه اقتصاد سابقین
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 میداناماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰.

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. نشانی ضامن اول عبارتست از: تهران-میدان آرژانتین، خیابان زاگرس، نیش خیابان زاگرس، نیش خیابان ۲۷، طبقه دوم، واحد پنجم

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۱ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 متعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 پذیرش اولیه تا سقف ۲۵ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ به علاوه ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده با حسابهای سرمایه گذاری در بانک‌ها با 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 دارایی‌های 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 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 یا 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 عقوق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سه ماهه مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۰۶		۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰,۹۵۱,۶۶۶-	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۳۸,۶۶۶,۹۶۶,۱۱۶	۱۹,۶۶۹,۸۰۱,۶۶۵	۲۰,۵۵۰,۱۸۹,۱۶۶	۱۱,۸۳۰,۰۰۰
گروه سازی فلزات و مستلزمات	۱۶۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۶۱,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶
مخابرات	۲۰,۵۵۱,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۰,۵۵۱,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶
سیمان، آهک و گچ	۶,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۹,۸۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۹,۸۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۹,۸۶۶,۶۶۶,۶۶۶
ریانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶
استخراج کانه‌های فلزی	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
محصولات گلشی	۲,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
خدمات فنی و مهندسی	۱۸,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۸,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۸,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۸,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
لوازم الکتریکی، اپتیک و اندازه‌گیری	۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
لاستیک و پلاستیک	۷,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۷,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۷,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۷,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱۹,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۹,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۹,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۹,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
فرهنگ برقی، گاز، بخار و آب گرم	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۶۶۶
محصولات شیمیایی	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
	۱۸۳,۰۰۰,۶۶۶,۶۶۶	۱۸۳,۰۰۰,۶۶۶,۶۶۶	۱۸۳,۰۰۰,۶۶۶,۶۶۶	۱۸۳,۰۰۰,۶۶۶,۶۶۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۳/۰۶		۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
		مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی
۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۱۸	۲۵,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۸	۲۵,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۸
۱۳۹۵/۰۴/۰۶	۱۰	۱,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۰	۱,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۰
۱۳۹۵/۰۵/۰۶	۱۰	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۰	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۰
۱۳۹۵/۰۶/۰۶	۱۸	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۸	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۸
		۲۶,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۸	۲۶,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۸

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با غلبه الحسب

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

پاداشات	۱۳۹۵/۰۳/۰۶		۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
	درصد	ارزش اسمی	سود منتهله	خالص ارزش فروش
۷-۱	۲۰	۲,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶
۷-۲	۲۰	۲,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶
		۵,۳۳۳,۳۳۲	۵,۳۳۳,۳۳۲	۵,۳۳۳,۳۳۲

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۳/۰۶		۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
		سود منتهله	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۲۱	۵,۳۳۳,۳۳۲	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۰	۲۵,۹۹۹,۳۳۳,۳۳۳
		۵,۳۳۳,۳۳۲	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۰	۲۵,۹۹۹,۳۳۳,۳۳۳

مشارکت می‌هی کارکنان تحت‌ماده ۲۱

۷-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بورس به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۳/۰۶		۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
		سود منتهله	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۰۳/۰۱	۲۰	۲,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۰	-
		۲,۶۶۶,۶۶۶	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰,۱۰	-

گواهی سپرده نام گردشگری ۹۵۱۲۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی
سه ماهه مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به‌منظور به‌تحقیق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۰۶		۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
تاریخ شده	تاریخ نشده	تاریخ شده	تاریخ نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۴۴۹,۲۲۱,۵۳۴	۱۰,۴۲۱,۴۱۴,۲۱۱	۲۵	۱۰,۴۹۹,۱۵۶,۵۳۲
۲۵,۴۲۷,۱۶۸	۱۲,۱۶۹,۳۷۲	۱۸	۱۶,۴۴۴,۵۱۱
۱۵,۴۲۳,۸۹۴,۳۶۶	۱۰,۴۳۳,۵۸۶,۵۸۳		۱۰,۴۸۲,۶۶۱,۰۲۲

۹- حساب‌های کارگزاران

ماده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل ماده حساب کارگزاری است، بوده که به شرح زیر می باشد:

حساب مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶			
ماده پایان دوره	گرمش به‌حساب	گرمش مستطکر	ماده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۱۵,۴۲۹,۵۵۴	۱۱۲,۴۵۱,۴۷۷,۴۴۴	۱۱۱,۰۹۲,۴۵۸,۳۴۴	۲,۲۹۶,۴۴۴,۳۳۲
۲,۲۱۵,۴۲۹,۵۵۴	۱۱۲,۴۵۱,۴۷۷,۴۴۴	۱۱۱,۰۹۲,۴۵۸,۳۴۴	۲,۲۹۶,۴۴۴,۳۳۲

تجزیه آن است:

۱۰- استناد دارایی‌ها

استناد دارایی‌ها شامل آن بخش از مندرج اهرم صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستطکر شده و به عنوان دارایی به دوره های مالی منتقل می شود. مندرج اهرم و اهرم جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستطکر و هزینه آن شناسایی می گردد.

۱۳۹۵/۰۳/۰۶			
ماده در پایان دوره	استطکر دوره مالی	مدرج اضافه شده طی دوره	مدرج در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴-۲۴۲,۵۱۶	۲۲,۴۱۱,۱۸۲	۳۱۲,۴۷۲,۰۰۰	-
۲۴-۲۴۲,۵۱۶	۲۲,۴۱۱,۱۸۲	۳۱۲,۴۷۲,۰۰۰	-

مدرج اهرم

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه - حساب جاری

۱۲- برداشتی به سرمایه‌گذاران

معی به از آن صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶
ریال	ریال
۲,۰۵۴,۵۳۲	۲,۰۵۴,۵۳۲
۲۷,۴۴۳,۹۱۶	-
-	۵,۷۶۸,۴۹۸
۲۷,۴۴۳,۹۱۶	۵,۷۱۳,۴۹۱

معی بابت تسد و امدادهای صادر شده

معی بابت امدادهای تعالی شده

معی بابت صدور امدادهای جاری

۱۳- برداشتی به از آن صندوق

معی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶
ریال	ریال
۱,۱۲۱,۰۹۸,۵۷۵	۱,۱۸۹,۱۴۲,۱۲۰
۱,۱۱۸,۴۴۴,۸۸۸	۱,۱۴۴,۸۷۵,۸۸۴
۴۴,۶۴۳,۰۰۰	۴۰,۲۶۲,۰۰۰
۴۴,۶۴۳,۰۰۰	۴۵,۲۸۱,۴۴۱
۱,۱۲۱,۰۹۸,۵۷۵	۱,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰

معی صندوق

معی صندوق

معی صندوق

معی صندوق

۱۴- حساب‌های برداشتی و ذخایر

حساب‌های برداشتی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶
ریال	ریال
۴۵,۰۴۲,۴۶۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۱۹,۰۰۰
۴۰,۰۴۲,۴۶۸	۴۸,۴۱۹,۰۰۰

معی سرمایه

معی بابت هزینه های تسد صندوق

۱۵- تعالی دارایی‌ها

تعالی دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به‌منظور امدادهای سرمایه‌گذاری جاری و مستطکر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۰۶		۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۸,۴۵۰	۲۲۴,۱۳,۲۱۰,۳۹۲	۹۸,۴۵۰	۲۲۴,۱۳,۲۱۰,۳۹۲
۱,۰۰۰	۵,۹۹۲,۸۸۴,۹۱۰	۱,۰۰۰	۵,۹۹۲,۸۸۴,۹۱۰
۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۵۵۹	۴۲,۴۹۵	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۵۵۹	۴۲,۴۹۵

امدادهای سرمایه‌گذاری جاری

امدادهای سرمایه‌گذاری مستطکر

صندوق سرمایه گذاری مشتک عقیق

گزارش مالی سالانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود زینان (فروش اوراق بهادار)

سود زینان حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پایانست	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵-۰۳-۰۶	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۳-۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۳-۰۶
۱۶-۱	(۱۸۲,۹۹۲,۸۰۰)	۲,۲۹۹,۲۹۵,۷۷۷	(۲۴,۸۳۲,۱۷۵-۱۲)
۱۶-۲	۵,۲۹۰,۷۷۸	(۷۸,۲۲۹,۷۲۱)	۲۲۲,۹۱۵,۲۷۷
	(۱۷۷,۷۰۲,۰۲۲)	۲,۲۲۰,۰۶۶,۰۵۶	(۲۲,۶۰۹,۱۷۹,۲۲۴)

سود زینان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود زینان ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

نوع سرمایه‌گذاری	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵-۰۳-۰۶						
	تعداد	فروش	ارزش دفتری	گرمزد	مطالبات	سود زینان (فروش)	سود زینان (فروش)
کنسولماری	۷۵,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۲۵,۰۰۰	۱,۴۵۵,۷۰۰,۲۵۰	۲۲,۷۵۹,۸۲۱	۲۲,۷۰۰,۲۲۲	۲,۷۷۹,۲۶۰,۲۷۸	-
زینان برادرس سبز	۱۵,۰۰۰	۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۹۹,۱۶۵	۱۶۱,۲۵۰	۱۶۱,۲۵۰	۲,۵۲۲,۷۹۰	-
پتروشیمی فجر	۲۹۸,۰۰۰	۲,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۷۰۰,۵۱۶	۲۱۰,۰۰۱,۲۹۱	۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۶۵,۳۸۲	-
آبیه مسکن	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۲,۵۷۳,۳۹۰	۱۱۰,۰۰۰,۳۵۰	۱۰,۲۹۹,۵۷۰	۲۲۹,۳۸۸,۲۵۰	-
توساری و ساختمان	۷۲۲,۲۲۲	۱,۲۲۹,۵۹۱,۷۱۶	۱,۲۲۹,۲۲۰,۰۷۹	۳,۲۱۱,۳۵۰	۴,۲۲۲,۲۲۲	۸۰,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۲۲۱,۲۲۲,۲۲۲)
ازساخت مسکن	۲۲۵,۰۰۰	۱۹,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۶۸,۲۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۹۱,۳۶۶	۱۹,۲۹۵,۲۹۵	(۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲)	(۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲)
کالک کوه	۲۷۵,۸۵۲	۱,۰۰۸,۱۷۷,۳۲۲	۱,۰۰۸,۲۵۵,۳۱۶	۵,۲۹۰,۰۰۰	۵,۲۹۰,۰۰۰	۲۹,۱۲۲,۲۲۲	(۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲)
بانک پاسارگاد	۲۸,۲۵۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۰۰,۲۲۰	۲۰,۸۲۱	۲۰,۸۲۱	(۲,۲۸۰,۲۲۱)	-
پتروشیمی شازند	۲۲۱,۵۰۰	۱,۲۹۳,۰۵۲,۵۰۰	۱,۲۰۰,۶۷۰,۳۶۱	۶,۸۲۰,۱۲۱	۶,۸۲۰,۱۲۱	۷۲,۲۷۷,۲۰۱	-
سیمان شمال	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۲۲۰,۱۶۶	۲,۶۰۰,۲۵۸,۲۲۱	۲۱,۱۸۲,۱۸۲	۲۰,۰۰۰,۲۲۱,۱۵۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۱,۱۵۱)
سیمان سپهران (تقدیم)	۲۶,۷۲۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۲۲۱	۱۰,۰۰۰,۲۲۱	۱۵,۵۹۹,۷۷۷	-
پتروشیمی شازند (تقدیم)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۱,۲۲۰	۲,۲۲۱,۲۲۰	(۱,۵۵۲,۵۲۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری مسکن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۷۸۱,۲۲۷
پتروشیمی مین	-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
ملی سن	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خاورمی	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۲,۲۲۸,۲۲۸
فولاد خرم‌رگان	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خورسگان	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۰,۰۰۰)
مینا	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۱۲۲
واک بند	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۲۲,۲۲۸,۲۲۲)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۲,۰۰۰,۲۲۲)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۲,۲۲۰,۲۲۲)
فست و کاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۲,۲۲۸,۲۲۲)
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۲,۲۲۵,۰۰۰)
نجات الکتریک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زبان سایپا	-	-	-	-	-	-	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
مخابرات	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۲,۲۲۸,۲۲۲)
فارس‌ساز فارابی	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
گروه صنایع پتروشیمی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۸۸۱,۲۲۲
پشتک سیمان	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۲۲,۲۲۲
سیمان ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۲۲۲,۲۲۲
فارس‌ساز کاتبین	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۲۲۲,۲۲۲
		۲۸,۲۲۲,۸۱۱,۲۲۲	۲۹,۲۲۲,۸۱۱,۲۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۲۲,۸۱۱	(۱۸۲,۸۱۱,۲۲۲)	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲

۱۶-۲- سود زینان ناشی از فروش اوراق مشارکت اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر است:

نوع سرمایه‌گذاری	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵-۰۳-۰۶						
	تعداد	فروش	ارزش دفتری	گرمزد	مطالبات	سود زینان (فروش)	سود زینان (فروش)
مشارکت س-س کازگان فست	۲۲,۰۰۰	۲۲,۱۱۵,۲۵۷,۰۰۰	۲۲,۰۸۰,۱۲۲,۰۰۰	۱۹,۸۹۱,۲۲۶	-	۱۹,۲۲۲,۲۲۶	-
اجاره راپتل ۲۰ فرمد	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۸,۲۲۱	-	(۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
مشارکت میدکو	-	-	-	-	-	-	-
اجاره سیمان سه ماهه ۱۷۵ فرمد	-	-	-	-	-	-	-
مشارکت ریزان سایپا ۳ ماهه ۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-
معدنی خاورمیله	-	-	-	-	-	-	-
مشارکت گل‌گهر ۳ ماهه ۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
اجاره راپتل ۲- سه ماهه ۲۲ فرمد	-	-	-	-	-	-	-
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ فرمد	-	-	-	-	-	-	-
فست و کاز پوتشا	-	-	-	-	-	-	-
تعداد عرضه استثنایی ۱۶-۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-
		۲۹,۱۱۵,۲۵۷,۰۰۰	۲۹,۰۸۰,۱۲۲,۰۰۰	۲۲,۲۰۹,۲۲۷	-	(۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سه ماهه مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقدام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		خالص درآمد سود سهام	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶
				مبلغ سود	هزینه تنزیل			
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۶۹۵,۲۹۹	۶,۰۲۵	۲,۸۸۷,۸۹۶,۳۵۰	(۱۷۷,۸۷۷,۶۱۱)	۲,۷۱۰,۰۱۸,۷۳۹	۲,۳۰۲,۲۳۸,۱۳۳	۲,۳۰۲,۲۳۸,۱۳۳
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۵-۰۳/۳۱	۵,۰۰۵,۰۲۷	۲۷۰	۱,۳۵۲,۳۳۷,۳۵۰	(۱۷۵,۵۰۵,۸۰۰)	۱,۱۷۶,۸۳۱,۵۵۰	-	۲,۳۲۹,۰۶۹,۰۵۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۵,۷۲۹,۹۱۸,۱۹۱	۶,۰۳۲,۳۷۵,۸۰۰
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۸,۰۷۲,۲۲۰	۲,۶۹۰,۳۹۱,۵۰۰
شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۱,۰۰۲,۲۲۲	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	۶۸۵,۷۲۵,۱۱۰	۷۲۲,۳۳۹,۵۰۰
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۳,۱۳۰,۸۳۷
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۸,۰۲۰,۵۲۰
سرمایه گذاری توسعه مدائن و فلزات (اهداینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۷۳,۸۹۳,۰۵۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰
صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۸,۶۵۲,۰۰۰
ملی صنایع نس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۲,۸۹۸
داریوسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری فارابی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۳,۱۳۰,۸۳۷
لیزینگ رایان ساهبا	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۹,۵۵۷,۳۰۰
گروه صنعتی آاز	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپهران	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۷,۲۸۶
				۲,۲۲۰,۲۳۲,۷۲۰	(۳۵۲,۸۸۳,۶۱۱)	۱,۸۶۷,۳۴۹,۱۰۹	۱۹,۱۱۸,۳۸۱,۱۱۲	۲۱,۵۸۳,۱۳۵,۹۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سه ماهه مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار، نقد، آید 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 می شود.

یادداشت	سه ماهه مالی منتهی به		
	۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	-	۱,۳۴۹,۳۳۹,۳۵۵	۱,۳۴۹,۳۳۹,۳۵۷
سود گواهی سپرده	۳۸,۳۶۶,۸۸۹	-	-
سود سپرده بانکی	۱۶۸,۸۹۷,۱۳۹	۹۴,۹۷۲,۰۲۰	۱,۸۸۲,۶۸۳,۳۹۰
	<u>۸۲۶,۸۶۹,۷۶۸</u>	<u>۲,۳۸۶,۳۲۹,۳۲۰</u>	<u>۹,۵۹۲,۳۲۲,۳۲۵</u>

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
				سود خالص	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۲۲۹,۳۶۰,۷۴۷
-	-	-	-	-	۲۷۵,۱۶۵,۳۲۶
-	-	-	-	-	۶۶۶,۰۲۰,۶۲۵
-	-	-	-	-	۲۷,۵۱۱,۰۹۵
-	-	-	-	-	۶۵۰,۳۲۷,۸۳۹
					<u>۱,۳۴۹,۳۳۹,۳۵۵</u>

کل گهر ۲ ماهه
 میدکو ماهه ۱۲۰
 نفت و گاز پارسا
 هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
 مشارکت رایان سایا ۲ ماهه ۲۲۲

۱۹-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
				سود خالص	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۱۲,۷۲۷,۱۴۰	۵۱۱,۴۹۰,۱۵۴
-	-	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴,۳۵۵,۳۶۰	۱,۸۷۱,۷۵۹,۳۰۱
-	-	-	-	-	۱,۹۸۰,۹۴۱,۳۹۸
-	-	-	-	-	۲۰۵,۶۲۷,۴۹۸
-	-	-	-	-	۱,۳۶۹,۸۳۹,۳۹۷
					<u>۶,۰۱۹,۲۷۳,۳۹۸</u>

مشارکت من گلستان نفت ۲۱ درصد
 اجاره واپس ماهانه ۲۰ درصد
 اجاره ساختمان سه ماهه ۱۷.۵ درصد
 اجاره واپس ۹- سه ماهه ۲۲ درصد
 اجاره میپا ۲ ماهه ۲۰ درصد

۱۹-۳- سود گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
				سود خالص	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸,۳۶۶,۸۸۹	-
					<u>۳۸,۳۶۶,۸۸۹</u>

گواهی سپرده عام گردشگری

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

نرخ سود	سود ناخالص	هزینه توزیل	سود خالص	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	
				سود خالص	خالص سود
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۷,۳۹۹,۵۱۹	۱۳,۸۹۲	۷,۳۸۵,۵۲۷	-	۶۲,۲۱۵,۶۵۴
۲۰	۱,۳۲۲,۰۵۸	۷,۲۱۲	۱,۳۱۴,۸۴۶	۹۴,۹۷۲,۰۲۰	۱۵۷,۰۵۶,۰۰۵
۱۸	۷۷,۸۹۸,۴۷۸	۱۰,۹۶۰,۶	۷۷,۹۳۸,۸۹۲	-	۱,۳۲۷,۹۷۱,۵۲۷
۱۸	۸۲,۰۹۹,۲۳۳	۶,۳۶۹	۸۲,۰۹۲,۸۶۴	-	۳۳,۳۱۴,۳۸۹
	<u>۱۶۹,۰۳۱,۳۹۸</u>	<u>۱۳۸,۰۳۹</u>	<u>۱۶۸,۸۹۷,۳۵۹</u>	<u>۹۴,۹۷۲,۰۲۰</u>	<u>۱,۸۸۲,۶۸۳,۳۹۰</u>

کوتاه مدت ۱-۱۳۹۵/۰۳/۰۱-۰۳-۸۱-۸۹-۸۳
 کوتاه مدت ۱-۱۳۹۵/۰۳/۰۱-۰۳-۸۱-۸۱-۸۴
 کوتاه مدت ۱-۱۳۹۵/۰۳/۰۱-۰۳-۸۱-۸۱-۸۲
 کوتاه مدت ۱-۱۳۹۵/۰۳/۰۱-۰۳-۸۱-۸۱-۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سه ماهه مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها از قلم‌ریز تشکیل شده است:

پادداشت	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
کارمزد لطفال واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۸,۹۳۰,۳۰۶	۳۱۲,۸۳۷,۹۳۰	۳۳۴,۳۷۱,۷۴۲
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی	۲۴,۱۲۳,۳۹۱	۵۲,۶۶۹,۷۷۰	۷۰,۹۸۶,۱۹۵
اصحیح کارگزاری	-	۱۲۰,۳۳۵,۸۳۲	-
	۷۳,۰۵۳,۹۹۷	۹۸۷,۸۴۳,۵۳۲	۴۰۵,۳۵۷,۹۳۷

۲-۱ 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 سپرده‌ها و بانکی است که در سال قبل طی پادداشت‌های ۱۲ تا ۱۸ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحلیف یافته است جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۱۵,۳۲۲,۳۳۱,۳۳۶	۱۵,۳۵۷,۸۵۹,۸۲۵	۳۷,۲۲۸,۵۹۹	۷۰,۹۰۰,۸۶۷
سود سپرده بانکی	۲۵,۹۲۷,۱۶۸	۳۶,۳۶۱,۸۶۰	۱۰,۴۳۴,۶۹۲	۸۵,۳۳۸
	۱۵,۳۴۸,۱۹۸,۳۹۴	۱۵,۳۹۴,۲۲۱,۶۸۵	۲۴,۱۲۳,۳۹۱	۷۰,۹۸۶,۱۹۵

۲۱- هزینه‌های کارگزاری

هزینه کارگزاری صندوق به شرح زیر است:

سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
هزینه	ارزش افزوده	جمع کل	جمع کل	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر	۱,۰۸۶,۳۲۰,۱۹۷	۱,۱۸۶,۵۳۵,۹۲۰	۱,۱۹۰,۸۳۳,۱۸۲	۴,۳۳۲,۱۱۲,۷۹۹
مدیران	۱,۰۲۰,۵۲۸,۳۶۴	۱,۱۶۶,۸۷۵,۸۸۶	۱,۱۲۸,۲۷۶,۸۳۶	۳,۰۲۰,۵۶۸,۳۶۴
مدیران	۳۷,۳۷۷,۱۲۸	۳,۳۶۵,۳۲۶	۳۰,۲۶۲,۹۰۴	۱۶۲,۲۲۷,۱۵۹
مسئولین	۱۹,۸۴۵,۱۹۸	۱,۶۹۵,۰۶۶	۱۶,۳۲۷,۳۷۷	۸۷,۱۲۹,۵۸۶
	۲,۲۱۲,۶۰۰,۹۳۷	۲,۴۲۳,۹۱۹,۹۷۲	۲,۳۱۵,۴۹۲,۸۹۵	۸,۵۰۳,۰۵۷,۸۵۸

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های جاری به شرح زیر می‌باشد:

سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
هزینه	ارزش افزوده	جمع کل	جمع کل	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۸,۱۹۰,۵۲۶	۳,۳۲۷,۱۵۶	۲۴,۸۶۳,۳۷۰	۱۲۹,۳۹۴,۳۳۹
هزینه نرم‌افزار	۶۶,۶۱۵,۶۸۳	۵,۹۹۵,۴۰۱	۷۲,۶۱۱,۰۸۲	۲۵۲,۹۰۴,۰۷۰
سایر هزینه‌ها	۴۱۵,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
	۹۵,۲۲۱,۲۰۹	۹,۳۲۲,۵۵۷	۹۷,۵۴۳,۷۶۲	۳۸۶,۳۰۸,۷۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشتک عقوق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سه ماهه مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

سه ماهه مالی منتهی به	سه ماهه مالی منتهی به	سه ماهه مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶-۰۶	۱۳۹۵/۰۶-۰۶	۱۳۹۵/۰۶-۰۶	
	ریال	ریال	
۸۶۵,۰۲,۵۲۹,۷۸۶	۷۶,۴۰۲,۲۳۲,۰۰۷	۹,۰۴۱,۲۹۹,۴۹۳	تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹۸,۸۵۸,۱۶۱,۱۹۵)	(۲۱,۶۰۲,۶۰۶,۳۸۰)	(۳۵,۴۰۲,۵۹۱,۰۱۸)	تفاوت ناشی از لغال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۲,۳۵۵,۵۹۶,۹۱۱)	۵۳,۷۹۹,۶۲۵,۶۲۷	(۲۶,۳۸۲,۰۹۱,۶۲۵)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

بر تاریخ خاص ذرابیها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری‌ها، اذکار و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵-۰۶-۰۶		سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۵-۰۶-۰۶		سه ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتسهک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتسهک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتسهک			
فاند و میساز	۲۰۰	فاند و میساز	۲۰۰	فاند و میساز	۲۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
مستز	۰	مستز	۰	مستز	۰	مدیر صندوق	گروه اقتصاد سابقین	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با اذکار و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	مطرف معامله		موضوع معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵-۰۶-۰۶
		ارزش معامله	تاریخ معامله			
کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	۹۱۲	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	۱,۱۸۷
کارمزد مدیر صندوق	مدیر	۱,۱۹۱	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	کارمزد مدیر صندوق	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	(۲۱)
کارمزد اذکار	متولی	۱۴۸	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	کارمزد اذکار	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	(۵۸۳)
کارمزد اذکار	شرکت گروه اقتصادی سابقین	۵۴۹	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	کارمزد اذکار	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	(۵۸۳)
کارمزد اذکار	بانک سامان	۵۴۹	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	کارمزد اذکار	۰۶/۰۶/۱۳۹۵	(۵۸۳)

۲۷- یفادهای نقد از تاریخ خاص ذرابیها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خاص ذرابیها 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:

- ۲۸-۱ به استناد بفرم یک ماده ۱۹۲ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی فرامندهای 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 ۶,۲ 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 ۴۱۵ 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.
- ۲۸-۴ در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶، اداره امور مالیاتی با برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱۴,۶۶۹ میلیون و برگ مطالبه مالیات تکلیفی به مبلغ ۶۴۸ 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 استقار دارد که نسبت به رفع مالیات سال ۱۳۹۲ رای صادر گردد.