

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳ 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 |
| ۸-۱۷ | 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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با تشکر

| امضا | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|-------------|-----------------------------------|-------------|
|  | مصطفی بیاتی | کارگزاری آگاه | مدیر صندوق |
|  | علی رحمانی | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر | متولی صندوق |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ خردادماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | پادداشت | دارایی‌ها: |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۲۱۲,۹۴۴,۳۲۱,۲۲۷ | ۳۸۵,۵۰۱,۴۰۷,۶۴۴ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۱۷,۱۲۸,۲۵۳,۴۹۴ | ۶,۹۵۶,۱۱۰,۹۲۹ | ۶ | سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی |
| ۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰ | ۳۳,۰۱۹,۴۰۳,۱۸۵ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴,۰۲۰,۳۳۲,۷۰۴ | ۱۷,۵۹۴,۸۸۶,۰۷۳ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| - | ۱,۴۴۴,۹۷۶,۶۸۵ | ۹ | جاری کارگزاران |
| - | ۱۵۸,۷۲۰,۸۷۴ | ۱۰ | سایر دارایی‌ها |
| ۴۳۹,۰۸۹,۰۳۷,۴۲۵ | ۴۴۴,۶۷۵,۵۰۵,۳۹۰ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها: |
| ۲,۳۷۰,۹۵۳,۶۹۸ | - | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۹,۳۳۶,۱۷۰,۳۸۴ | ۱۳,۹۲۵,۴۱۹,۷۶۳ | ۱۱ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۱,۳۴۸,۲۵۷,۳۶۶ | ۹,۰۵۲,۰۹۰,۳۱۶ | ۱۲ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۴۹۱,۰۴۰,۳۲۷ | ۷۵۱,۰۰۰,۵۵۷ | ۱۳ | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر |
| ۱۳,۴۴۶,۴۲۱,۶۷۵ | ۲۳,۷۲۸,۵۱۰,۶۳۶ | | جمع بدهی‌ها |
| ۲۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰ | ۴۲۰,۹۴۶,۹۹۴,۷۵۴ | ۱۴ | خالص دارایی‌ها |
| ۱۲,۳۳۶,۳۹۴ | ۵,۱۰۶,۲۲۵ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری |

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--|
| | ریال | ریال | ریال | |
| درآمدها: | | | | |
| ۱۵ | ۳۶۶۰۱,۵۷۲,۰۱۶ | (۱,۷۶۱,۳۷۴,۹۲۷) | ۱۲۰,۶۱۶,۵۵۸,۶۸۱ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۱۶ | ۱,۲۰۷,۹۴۵,۵۲۴ | ۱۱۰,۴۳,۵۸۶,۲۱۸ | ۵۱,۴۴۳,۴۷۳,۴۵۶ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۷ | ۲۶,۵۵۶,۷۴۰,۹۲۶ | ۱۰,۱۸,۶۳۳,۶۲۰ | ۱۵۰,۹۶,۵۷۴,۳۳۳ | سود سهام |
| ۱۸ | ۱,۳۳۴,۰۱۹,۸۲۰ | ۷۷,۴۱۷,۶۰۸ | ۲,۳۸۱,۴۵۸,۸۱۹ | سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۹ | ۳۳,۳۸۷,۵۴۸ | ۸۳,۶۱۴,۹۸۲ | ۲۳۴,۵۶۰,۲۹۰ | سایر درآمدها |
| | <u>۴,۵۲۹,۴۲۱,۸۱۲</u> | <u>۱۰,۳۵۹,۹۶۷,۵۰۱</u> | <u>۱۸۹,۸۹۲,۴۲۵,۳۶۹</u> | |
| هزینه‌ها: | | | | |
| ۲۰ | ۴,۵۷۶,۹۲۸,۱۷۹ | ۵۸۹,۳۲۹,۸۵۴ | ۱۲,۰۱۸,۵۷۱,۵۰۸ | هزینه کارمزد ارکان |
| ۲۱ | ۱۲۲,۰۶۸,۱۵۶ | ۴۹,۹۳۷,۳۰۰ | ۳۵۲,۴۴۶,۴۶۸ | سایر هزینه‌ها |
| | <u>۴,۶۹۹,۰۰۰,۳۳۵</u> | <u>۶۳۹,۳۶۷,۳۵۴</u> | <u>۱۲,۳۷۱,۰۰۰,۷۸۷۶</u> | |
| | <u>(۲,۱۶۹,۵۷۸,۵۲۳)</u> | <u>۹,۸۲۰,۶۰۰,۳۶۷</u> | <u>۱۷۷,۵۲۱,۶۱۷,۴۹۲</u> | سود (زیان) خالص |
| | -۷۴,۲۴۱ | ۱۷,۶۶۱ | ۶۰,۷۴۱ | بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱ |
| | -۵۱,۵۴۱ | ۱۰,۸۶۱ | ۴۱,۷۱۳ | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | | |
|------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|---|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۴۱,۷۵۶,۱۷۳,۹۱۴ | ۱۹,۵۹۲ | ۴۱,۷۵۶,۱۷۳,۹۱۴ | ۱۹,۵۹۲ | ۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰ | ۸۲,۳۷۲ | خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره |
| ۴۸۷,۱۱۰,۷۵۹,۸۸۱ | ۱۲۴,۹۵۷ | ۳۵,۶۵۸,۶۵۲,۷۰۲ | ۱۷,۷۷۲ | ۷۷,۸۱۹,۵۲۹,۲۱۰ | ۱۴,۸۶۸ | واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره |
| (۲۸۰,۷۲۵,۹۳۵,۵۳۸) | (۶۱,۱۷۶) | (۶,۷۸۵,۸۲۷,۳۷۲) | (۳,۸۶۳) | (۸۰,۳۴۵,۵۵۵,۶۹۳) | (۱۵,۸۰۳) | واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۱۷۷,۵۲۱,۶۱۷,۴۹۲ | - | ۹,۸۲۰,۶۰۰,۳۶۷ | - | (۲,۱۶۹,۵۷۸,۵۲۳) | - | سود (زیان) خالص دوره |
| <u>۲۲۵,۶۴۴,۶۱۵,۷۵۰</u> | <u>۸۲,۳۷۲</u> | <u>۹۰,۴۴۹,۵۷۹,۴۱۱</u> | <u>۳۴,۵۰۳</u> | <u>۴۲۰,۹۴۶,۹۹۴,۷۵۴</u> | <u>۸۲,۳۳۸</u> | خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره |

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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.aghifund.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 سهام یاسان بهادار | ۵۰۰ | ۵۰ |
| ۲ | شرکت کارگزاری آگاه | ۳۰۰ | ۳۰ |
| ۳ | شرکت گروه اقتصاد سابقین | 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

ضامن صندوق: شرکت گروه اقتصادی سایین 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 - رسیده به پل پارک وی - نبش کوچه ترکش دوز

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمون‌گان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان استاد مطهری - خیابان دکتر مفتاح - شماره ۳۹۷ - طبقه چهارم.

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 بنیای 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 عبارتست 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 یا 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
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

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.

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 مبلغ ۲۵ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق |
| کارمزد مدیر | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 تسلک صندوق |
| حق‌الزحمه حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده |
| حق‌الزحمه 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.

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 میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

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 سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورس با فرابورس به شرح جدول زیر می باشد.

| صنعت | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | |
|--------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی |
| محصولات شیمیایی | ۶۶,۶۲۰,۵۲۵,۶۶۴ | ۱۷,۳۱ | ۷۶,۹۵۷,۰۹۲,۲۵۸ | ۱۷,۳۱ |
| سپارک اعتباری و بانک | ۵۲,۰۲۸,۸۱۷,۸۸۸ | ۱۲,۷۲ | ۵۲,۸۹۰,۵۵۸,۸۶۸ | ۱۲,۷۲ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۵۰,۶۳۰,۲۰۹,۹۱۴ | ۱۲,۰۶ | ۵۲,۶۲۲,۷۶۰,۰۹۲ | ۱۲,۰۶ |
| بیمه‌جات | ۶۰,۱۳۲,۲۶۶,۲۶۴ | ۱۵,۰۲ | ۵۲,۵۹۲,۲۲۸,۵۲۸ | ۱۱,۸۲ |
| سرمایه گذاریها | ۳۰,۲۶۶,۲۵۲,۵۲۱ | ۷,۵۲ | ۲۸,۰۲۲,۷۷۵,۹۳۲ | ۶,۵۲ |
| فزارات نسبی | ۲۶,۹۹۵,۲۱۲,۷۸۹ | ۶,۵۲ | ۲۲,۰۳۸,۹۰۲,۰۵۱ | ۵,۲۱ |
| زبان و فعالیت‌های وابسته به آن | ۲۲,۰۶۹,۲۲۷,۲۰۰ | ۵,۴۸ | ۲۱,۷۹۹,۵۸۹,۹۹۰ | ۵,۴۸ |
| وسایط نقلیه و سایر وسایل | ۱۵,۱۶۹,۴۲۲,۶۲۱ | ۳,۶۹ | ۱۵,۲۹۹,۱۷۵,۱۸۵ | ۳,۶۹ |
| استخراج کانه‌های معدنی | ۱۲,۵۶۱,۶۷۲,۲۱۶ | ۳,۱۱ | ۱۲,۵۰۰,۸۵۱,۱۷۵ | ۳,۱۱ |
| گروه‌های خدماتی و خدمات | ۱۶,۷۷۲,۹۰۶,۶۲۴ | ۴,۱۱ | ۱۲,۸۲۰,۷۲۰,۵۷۹ | ۳,۱۱ |
| غذایی و خدمات بهداشتی | ۱۲,۲۶۹,۹۰۲,۲۸۵ | ۳,۰۱ | ۱۲,۳۹۱,۹۶۲,۹۵۲ | ۳,۰۱ |
| فرآورده‌های پتروشیمی و کانیات | ۲,۲۶۹,۹۸۲,۶۶۲ | ۰,۵۵ | ۲,۲۶۲,۱۵۲,۳۷۹ | ۰,۵۵ |
| محصولات کشاورزی | ۷,۷۱۹,۳۲۸,۰۰۰ | ۱,۹۲ | ۷,۷۱۹,۳۲۸,۰۰۰ | ۱,۹۲ |
| صنایع سنگین و وسایل نقلیه | ۲,۹۹۱,۳۱۷,۹۰۲ | ۰,۷۴ | ۲,۸۵۹,۸۸۹,۴۴۴ | ۰,۷۴ |
| خدمات مالی و بیمه‌ای | - | - | ۷,۵۸۵,۱۲۷,۵۵۵ | - |
| شرکت‌های چندرشته‌ای | - | - | ۲,۰۰۰,۲۹۸,۲۶۹ | - |
| | ۲۸۲,۲۲۲,۷۱۰,۹۲۸ | ۶۸,۶۹ | ۲۸۵,۵۰۰,۱۰۰,۶۶۶ | ۶۸,۶۹ |

۱- نسبتاً توجه به سندهای جدول بالا، خالص سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۱,۳۶۸ میلیارد ریال می باشد که در یادداشت ۱۶ انعکاس یافته است.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | |
|--------------------------------|---------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| | | درصد به کل دارایی | ریال | درصد به کل دارایی | ریال |
| سازمان گواهی مدت - ۸۲۰ - ۸۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۵ | ۶,۲۶۵,۹۴۶,۵۵۶ |
| سازمان گواهی مدت - ۸۹۹ - ۸۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰,۹۱ | ۲۹,۰۰۱,۸۲,۳۷۲ |
| گواهی مدت موسسه مالی و اعتباری | ۰ | ۲,۵۶ | ۱۲,۱۲۲,۱۲۲,۶۶۲ | ۰ | ۰ |
| گواهی سپرده بانک اعتبار | ۰ | ۱,۱۲ | ۲,۹۹۶,۱۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ |
| | | ۲,۶۰ | ۱۷,۱۳۸,۲۵۲,۶۶۲ | ۱,۱۶ | ۶,۲۶۶,۱۱۰,۹۲۸ |

۷- سرمایه‌گذاری در سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

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

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | |
|----------------------------|---------|-------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| | | درصد به کل دارایی | ریال | درصد به کل دارایی | ریال |
| اوراق مشارکت گل‌گهر ۳ ماهه | ۲۰ | ۰ | ۰ | ۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۲۷۸,۱۱۲ |
| اجاره و اوراق مشابه | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۷,۰۲۲,۸۲۲ |
| اجاره سازمان سه ماهه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | ۰ | ۰ | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | توزیل نشده | توزیل شده | درصد | توزیل شده | توزیل نشده |
|----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------|----------------|--------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | | ریال | ریال |
| ۲,۷۲۲,۳۸۲,۶۶۹ | ۱۷,۲۳۴,۶۶۹,۰۳۰ | ۲۵ | ۱۹,۲۲۲,۱۷۶,۶۶۰ | ۲۵ | ۱۹,۲۲۲,۱۷۶,۶۶۰ | سود سهام دریافتی |
| ۱۹,۹۷۸,۶۵۹ | ۱۵,۹۲۳,۰۹۴ | ۱۰ | ۱۶,۰۳۳,۹۰۹ | ۱۰ | ۱۶,۰۳۳,۹۰۹ | سود سبده دریافتی |
| ۱۸۳,۹۹۸,۷۷۳ | ۵۷,۰۲۲,۸۳۳ | ۲۰ | ۵۷,۰۲۲,۸۳۳ | ۲۰ | ۵۷,۰۲۲,۸۳۳ | سود دریافتی اوراق اجاره |
| - | ۲۸۷,۴۷۱,۱۱۶ | ۲۰ | ۲۸۷,۴۷۱,۱۱۶ | ۲۰ | ۲۸۷,۴۷۱,۱۱۶ | سود دریافتی اوراق مشارکت |
| ۷۳,۹۷۲,۶۰۳ | - | - | - | - | - | سود دریافتی گواهی سپرده |
| ۲,۰۲۰,۳۲۲,۷۰۲ | ۱۷,۵۹۴,۸۸۶,۰۷۲ | | ۱۹,۷۹۲,۷۰۳,۷۱۸ | | | |

۹- جاری کارگزاران

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

| ۱۵,۹۲۳,۰۹۴ | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش به‌همکار | گردش به‌مشتریان | مانده پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۲,۳۷۰,۹۵۳,۶۹۸) | ۲۲۰,۰۲۲,۷۹۶,۸۲۲ | ۲۲۰,۰۲۲,۷۹۶,۸۲۲ | ۱,۲۲۹,۰۹۷,۶۲۵ |
| (۲,۳۷۰,۹۵۳,۶۹۸) | ۲۲۰,۰۲۲,۷۹۶,۸۲۲ | ۲۲۰,۰۲۲,۷۹۶,۸۲۲ | ۱,۲۲۹,۰۹۷,۶۲۵ |

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج پیش‌بینی و نگهداری نرم‌افزار 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 مجامع 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.

| ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | | | |
|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰ | ۵۰,۳۲۵,۹۳۲ | ۱۵۱,۵۹۰,۸۶۸ |
| - | ۷,۹۴۰,۰۰۰ | ۳۰۹,۹۹۴ | ۷,۶۳۰,۰۰۶ |
| - | ۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰ | ۵۰,۳۲۵,۹۳۲ | ۱۵۸,۶۲۰,۸۷۴ |

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | |
|----------------------|-----------------------|--------------|
| ریال | ریال | |
| ۴,۵۴۱,۳۱۷,۹۰۵ | ۶,۷۸۱,۶۳۵,۰۲۵ | مدیر صندوق |
| ۴,۷۱۳,۱۵۱,۳۵۹ | ۶,۹۱۵,۱۲۸,۹۹۱ | شاسن صندوق |
| ۲۸,۷۰۱,۳۲۰ | ۱۵۹,۷۴۹,۹۳۸ | متولی صندوق |
| ۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۸,۹۰۵,۸۰۹ | حسابرس صندوق |
| ۹,۳۳۶,۱۷۰,۳۸۴ | ۱۳,۹۲۵,۴۱۹,۷۶۳ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | |
|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸۲۴,۵۰۰,۰۰۰ | - | بابت واحدهای صادر نشده |
| ۲۷,۰۰۰,۵۲۴ | ۴,۳۲۷,۵۴۰ | بابت تنبیه واحدهای صادر شده |
| ۲۷۷,۷۵۶,۷۴۰ | ۹,۰۲۷,۸۶۲,۷۷۶ | بابت واحدهای ابطال شده |
| ۱,۳۲۸,۳۵۷,۲۶۴ | ۹,۰۵۲,۰۹۰,۳۱۶ | |

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

| ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | |
|--------------------|--------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۲۹۲,۷۸۰,۳۷۷ | ۳۶۵,۰۳۳,۵۵۷ | ذخیره تصفیه |
| ۱۹۷,۳۶۰,۰۰۰ | ۳۸۵,۹۶۸,۰۰۰ | ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده |
| ۴۹۰,۱۴۰,۳۷۷ | ۷۵۰,۰۰۰,۵۵۷ | |

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | | ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | | |
|-----------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۴۲-۵۲۷,۳۲۴,۳۷۵ | ۸۲,۳۷۲ | ۴۱۵,۸۴۰,۷۶۹,۵۳۳ | ۸۱,۳۳۸ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۵,۱۰۵,۳۸۱,۳۷۵ | ۱,۰۰۰ | ۵,۱۰۶,۳۳۵,۳۳۱ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۴۷,۶۳۲,۶۱۵,۷۵۰ | ۸۳,۳۷۲ | ۴۲۰,۹۴۷,۱۰۴,۸۶۴ | ۸۲,۳۳۸ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک حقیقی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

بازارهای مالی بورس‌های ایران

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 30 خردادماه 1397

13 سود از این فروش آردی به‌دست

سود از این حاصل از فروش آردی به‌دست به شرح زیر است:

| پایان دوره | دوره مالی 3 ماهه منتهی به 30 خردادماه 1397 | دوره مالی 3 ماهه منتهی به 30 خردادماه 1396 | پایان دوره |
|------------|--|--|------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| 1396 | (1,249,299,279) | (1,249,299,279) | 1397 |
| 1397 | (1,249,299,279) | (1,249,299,279) | 1397 |

سود از این حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود از این حاصل از فروش آردی به‌دست

13 سود از این حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

| نوع سرمایه‌گذاری | دوره مالی 3 ماهه منتهی به 30 خردادماه 1397 | | دوره مالی 3 ماهه منتهی به 30 خردادماه 1396 | | تغییر | تغییر |
|----------------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|-------|-------|
| | سود از این حاصل از فروش | سود از این حاصل از فروش | سود از این حاصل از فروش | سود از این حاصل از فروش | | |
| ایران خودرو | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| بانک اقتصاد نوین | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| بانک تجارت | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| بانک سپه | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| پارس خودرو | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| س.س.س. و گاز و پتروشیمی شصت | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سرمایه گذاری سپه | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سرمایه گذاری خاور | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سنگ آهن گر گهر | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان آرد | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان پتروشیمی | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان فولاد | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان سرمایه | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان فارس و خوزستان | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| شرکت گسترش پتروشیمی و گاز پارسین | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| شرکت پتروشیمی خلیج فارس | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| شرکت ملی صنایع پتروشیمی | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| گروه توسعه ملی آرد | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپه | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| شاه پوران | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| ایه ایلوا | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| بانک پاسارگاد | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| بانک صادرات | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| بانک ملت | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| پارسین | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| پتروشیمی جف | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| پتروشیمی زاگرس | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| پتروشیمی پارس | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| پتروشیمی شان | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| پتروشیمی خاور | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| پتروشیمی خلیج فارس | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| انرژی پتروشیمی پارسین | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| ترانکو سازه | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| فولاد خاور | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| چادکو | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| مطاری شیل | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| اسفند و پارس پتروشیمی خلیج فارس | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| مادرین شین | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سرمایه گذاری سپه | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سرمایه گذاری ساختمان آرد | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سرمایه گذاری معادن و فولاد | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان شرق | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان غرب | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان آرد | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان پتروشیمی | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان فولاد | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان سرمایه | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپاهان فارس و خوزستان | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| سپه | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |
| شاه پوران | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 5,273,242,361 | 0 | 0 |

**مستوفی سرمایه‌گذاری مشترک عمیق
گواش‌مالی همان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ ژانویه ۱۳۹۷**

| شماره حساب حسابداری 1710/100-0 | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به 31/01/97 | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به 31/01/97 | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | سوداگران فروش | سوداگران فروش | سوداگران فروش | مبادلات | کریه | ارزاش مقرر | فروش | |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| کاشی سبزه | 4,793,934,138 | - | - | - | - | - | - | - |
| کاشی کبود | 379,448,976 | - | - | - | - | - | - | - |
| کاشی سبزه | 33,991,391 | - | - | - | - | - | - | - |
| گروه سهام پوشش | 6,572,999 | - | - | - | - | - | - | - |
| کاشی | 31,537,338 | - | - | - | - | - | - | - |
| تورینگ تعمیر | 311,572,937 | - | - | - | - | - | - | - |
| بهاران | 33,272,499 | - | - | - | - | - | - | - |
| مکان رای | 199,214,391 | - | - | - | - | - | - | - |
| مخمس | 85,491,191 | - | - | - | - | - | - | - |
| کاشی اسپران | 3,099,161,418 | - | - | - | - | - | - | - |
| کاشی پارس | 9,617,131,136 | 27,673,531 | - | - | - | - | - | - |
| کاشی کبود | 1,399,935,919 | - | - | - | - | - | - | - |
| پوستاری و سلفستان | 67,625,921 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 17,497,172,661 | 27,673,531 | 27,673,531 | 39,494,214 | 9,617,131,136 | 9,617,131,136 | 36,112,326,297 | 36,112,326,297 |

1-4- میزان مالی از فروش برای مدارک آماده و کاشی صورت به شرح زیر است:

| شماره حساب حسابداری 1710/100-0 | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به 31/01/97 | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به 31/01/97 | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|----------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | سوداگران فروش | سوداگران فروش | سوداگران فروش | مبادلات | کریه | ارزاش مقرر | فروش | |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| مدارک ترکه ۳ ماهه ۹۷ | - | - | 578,199 | - | 1,771,979 | 9,000,000,000 | 9,000,000,000 | 9,000,000,000 |
| آموزش مدارک به ماهه ۹۷ درصد | 3,072,000,000 | - | 3,072,000,000 | - | 39,900,000 | 39,900,000,000 | 39,900,000,000 | 39,900,000,000 |
| آموزش رایگان ۹۷ درصد | 1,881,000,000 | - | 1,881,000,000 | - | 99,000,000 | 99,000,000,000 | 99,000,000,000 | 99,000,000,000 |
| آموزش مدارک ۱ به ماهه ۹۷ درصد | - | - | 3,600,000,000 | - | 9,990,000 | 9,990,000,000 | 9,990,000,000 | 9,990,000,000 |
| آموزش پارس به ماهه ۹۷ درصد | - | - | 3,600,000,000 | - | 9,990,000 | 9,990,000,000 | 9,990,000,000 | 9,990,000,000 |
| گواهی صورت بانک اسپران | - | - | 3,600,000,000 | - | 9,990,000 | 9,990,000,000 | 9,990,000,000 | 9,990,000,000 |
| ۷۷۷ مالی شهرسازی شهر ۳ به ماهه | 37,900,000 | - | - | - | - | - | - | - |
| صورت حساب | 39,000,000 | - | - | - | - | - | - | - |
| مدارک پست | 37,000,000 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 139,868,000 | - | 37,964,199 | - | 9,719,979 | 9,099,000,000 | 9,099,000,000 | 9,099,000,000 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

برآمد سود سهام از افلازم بر تشکیل شده است.

| دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | | نام شرکت |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|---|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | برای هر سهم | برای هر سهم | تاریخ تشکیل | تاریخ تشکیل | |
| ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ریال | ریال | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | تجارت الکترونیک پارسیان |
| - | - | ۳,۵۵۸,۳۶۶,۱۹۰ | ۳,۵۵۸,۳۶۶,۱۹۰ | ۲,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۳۰ | ۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۹۲/۰۳/۰۶ | سرمایه گذاری سپید |
| - | - | ۳,۳۲۹,۸۲۹,۰۸۹ | ۳,۳۲۹,۸۲۹,۰۸۹ | ۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵۰ | ۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | سرمایه گذاری گروه صنایع بهمن‌پور ایران |
| - | - | ۸۵۲,۳۷۲,۳۵۲ | ۹۱,۳۲۵,۳۲۸ | ۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰۰ | ۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | سپید شاهرود |
| ۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۶,۰۱۱,۸۶۲,۰۰۰ | ۹۱۸,۳۵۹,۸۹۱ | ۶,۸۳۰,۱۹۹,۰۰۰ | ۱,۳۰۰ | ۵,۳۳۰,۸۸۳ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | شرکت ارتباطات سیار ایران |
| - | - | ۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۹,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۸۵۰ | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان |
| - | - | ۳,۳۲۱,۳۲۰,۳۱۷ | ۳۳۷,۳۱۰,۳۳۲ | ۲,۵۵۹,۵۸۰,۰۰۰ | ۱,۱۲۰ | ۲,۰۶۹,۵۱۸ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | شرکت مخابرات ایران |
| - | - | ۳۱۹,۸۴۰,۵۷۱ | ۱۰,۸۶۲,۸۶۹ | ۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۳۵ | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | بانک ملت |
| ۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات اهل‌بیتگاز |
| ۱,۳۷۲,۵۷۹,۹۰۵ | - | - | - | - | - | - | - | معمنی و صنعتی چادر گل |
| ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری دایر اهل‌بیتگاز |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۲۸۲,۳۲۰ | - | - | - | - | - | - | میدوپیت پروژهای نیروگاهی ایران (میدپا) |
| ۳۳۲,۳۸۲,۳۳۸ | - | - | - | - | - | - | - | فولاد مبارکه اصفهان |
| ۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | فولاد خوزستان |
| ۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | شرکت حفاری شمال |
| ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | پتروشیمی فن آوران |
| ۳۹۱,۵۶۹,۲۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | شرکت پالایش نفت پارس |
| ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | پالایش نفت تبریز |
| ۴۳۹,۴۰۹,۰۰۰ | ۵۲۹,۳۹۱,۳۰۰ | - | - | - | - | - | - | صنایع شیمیایی ایران |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | پالایش نفت اصفهان |
| ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲۵,۹۱۰,۸۰۳ | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری آبیاد سولید |
| ۱۸۹,۵۹۵,۹۲۹ | - | - | - | - | - | - | - | صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| ۳۰۳,۳۳۲,۵۵۰ | ۳۳۲,۳۸۸,۳۳۷ | - | - | - | - | - | - | سپیدان هور |
| ۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | گروه صنعتی بارز |
| ۱,۵۲۵,۳۳۹,۸۴۰ | - | - | - | - | - | - | - | نفت تهران |
| ۱,۲۹۹,۱۵۹,۳۸۷ | - | - | - | - | - | - | - | گلش و سرمایه‌گذاری سینا |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | پ. نفت و گاز و پتروشیمی تاسین |
| ۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | گروه توسعه صنایع ایران |
| ۱۲,۱۳۹,۸۱۵ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری ساختمان ایران |
| ۹,۴۲۹ | - | - | - | - | - | - | - | بارز و زرنگ |
| ۱۵,۰۹۵,۵۹۲,۳۳۲ | ۱,۰۰۶,۳۳۲,۴۰۰ | ۲۴,۵۵۹,۳۲۰,۵۲۰ | ۲,۱۹۳,۴۹۷,۳۳۹ | ۲۸,۲۵۰,۳۱۸,۸۸۰ | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار یا دارآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می‌شود:

| پایان‌دشت | دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ |
|-----------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| | ریال | ریال | ریال |
| ۱۸-۱ | ۲۲۱,۵۵۶,۴۰۲ | - | ۱,۱۶۹,۳۹۹,۶۲۰ |
| ۱۸-۱ | ۵۸۱,۳۳۸,۴۲۹ | - | ۱۸۶,۵۲۹,۷۲۶ |
| ۱۸-۲ | ۳۲۰,۰۲۵,۱۸۹ | ۲۷,۲۱۹,۶۰۸ | ۹۲۰,۵۲۲,۶۵۳ |
| | ۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۲۰ | ۲۷,۲۱۹,۶۰۸ | ۳,۰۸۱,۲۵۸,۸۰۹ |

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

| شرح سرمایه‌گذاری | شرح سررسید | میانگین | نرخ سود | خالص سود | خالص سود | خالص سود |
|------------------------|------------|-----------------------|---------|--------------------|----------|--------------------|
| اوراق مشارکت: | | | | | | |
| کل کهر ۲ ماهه | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۲۱۸,۵۰۹,۸۲۷ | - | ۲۱۸,۵۰۹,۸۲۷ |
| بانک اعتبار | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۲۱۴,۴۹۹,۵۷۵ | - | ۲۱۴,۴۹۹,۵۷۵ |
| بمقت | - | - | - | - | - | - |
| | | ۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | ۴۳۳,۰۰۹,۴۰۲ | | ۴۳۳,۰۰۹,۴۰۲ |
| اوراق اجاره: | | | | | | |
| اجاره مسکن ۳ ماهه | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹.۵ | ۲۷۵,۳۷۲,۷۲۱ | - | ۲۷۵,۳۷۲,۷۲۱ |
| اجاره زمین مسافه | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۲۱۸,۸۹۱,۵۸۵ | - | ۲۱۸,۸۹۱,۵۸۵ |
| اجاره مسافه ۱ ماهه | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۵۸,۳۶۱,۴۲۹ | - | ۵۸,۳۶۱,۴۲۹ |
| اجاره پارس ۳ ماهه | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۸۸,۶۱۲,۳۸۹ | - | ۸۸,۶۱۲,۳۸۹ |
| بورس های شهرسازی شهرار | - | - | - | - | - | - |
| | | ۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | ۵۸۱,۳۳۸,۴۲۹ | | ۵۸۱,۳۳۸,۴۲۹ |

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

| نرخ سود | سود ناخالص | هزینه کنترل | سود خالص | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ |
|---------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| نرخ سود | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۹-۲۲ | ۳۲۰,۰۲۵,۱۸۹ | - | ۳۲۰,۰۲۵,۱۸۹ | ۲۷,۲۱۹,۶۰۸ | ۹۲۰,۵۲۲,۶۵۳ |
| | ۳۲۰,۰۲۵,۱۸۹ | - | ۳۲۰,۰۲۵,۱۸۹ | ۲۷,۲۱۹,۶۰۸ | ۹۲۰,۵۲۲,۶۵۳ |

سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

| پادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ۱۹-۱ | ریال | ریال | ریال |
| تعديل کارمزد کارگزاری | - | - | ۳۵۰,۷۶۶,۸۳۷ |
| ۱۹-۲ | ریال | ریال | ریال |
| تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی | ۳۲,۳۸۷,۵۲۸ | ۸۳,۶۱۴,۹۸۲ | ۸۳,۷۹۳,۴۵۳ |
| | <u>۳۲,۳۸۷,۵۲۸</u> | <u>۸۳,۶۱۴,۹۸۲</u> | <u>۳۳۹,۵۶۰,۳۹۰</u> |

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد برداشتی 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 سهام‌اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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:

| ارزش تنزیل شده | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | | | ارزش اسمی | ارزش تنزیل شده |
|-----------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | تفاوت ارزش اسمی و تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۵,۱۱۶,۴۲۲,۷۵۷ | ۳۲,۳۸۷,۵۲۸ | ۸۳,۶۱۴,۹۸۲ | ۳۲,۳۸۷,۵۲۸ | ۱۵,۱۴۸,۶۷۱,۴۲۵ | ۱۵,۱۱۶,۴۲۲,۷۵۷ |
| ۹۳-۴۹۳,۵۷۳ | - | - | ۳۸,۸۸۰ | ۹۳-۶۸۱,۱۴۸ | ۹۳-۴۹۳,۵۷۳ |
| <u>۱۵,۱۱۶,۴۲۲,۷۵۷</u> | <u>۸۳,۶۱۴,۹۸۲</u> | <u>۸۳,۶۱۴,۹۸۲</u> | <u>۳۲,۳۸۷,۵۲۸</u> | <u>۱۵,۱۴۸,۶۷۱,۴۲۵</u> | <u>۱۵,۱۱۶,۴۲۲,۷۵۷</u> |

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

| مدیر صندوق | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲,۳۲۸,۰۱۵,۹۳۰ | ۲۷۲,۳۲۵,۶۹۴ | ۵,۹۳۵,۱۳۱,۹۷۵ | ۵,۹۳۵,۱۳۱,۹۷۵ |
| ۲,۳-۱,۹۷۷,۷۳۳ | ۲۷۲,۷-۹,۱۲۰ | ۵,۹۰۳,۳۳۹,۵۳۳ | ۵,۹۰۳,۳۳۹,۵۳۳ |
| ۱۳۱,۰۴۸,۷۱۸ | ۲۹,۱۶۲,۱۲۸ | ۱۲۷,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۲۷,۳۰۰,۰۰۰ |
| ۱۵,۹۰۵,۸۰۹ | ۱۳,۳۳۲,۹۱۳ | ۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| <u>۴,۵۷۶,۹۴۸,۱۷۹</u> | <u>۵۸۹,۴۲۹,۸۵۴</u> | <u>۱۲,۰۱۸,۵۷۱,۵۰۸</u> | <u>۱۲,۰۱۸,۵۷۱,۵۰۸</u> |

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

| سایر هزینه‌ها | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۰۶ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ |
|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۷۱,۲۵۲,۳۳۰ | ۸,۳۳۱,۵۰۹ | ۱۸۴,۴۴۶,۳۶۸ | ۱۸۴,۴۴۶,۳۶۸ |
| ۵۰,۳۴۵,۹۳۲ | ۴۱,۵۶۵,۸۷۶ | ۱۶۵,۳۶۰,۰۰۰ | ۱۶۵,۳۶۰,۰۰۰ |
| - | - | - | - |
| ۴۶۹,۹۹۴ | ۶۰,۰۰۰ | ۲,۶۳۰,۰۰۰ | ۲,۶۳۰,۰۰۰ |
| <u>۱۲۲,۰۶۸,۱۵۶</u> | <u>۴۹,۹۳۷,۳۸۰</u> | <u>۳۵۲,۴۴۶,۳۶۸</u> | <u>۳۵۲,۴۴۶,۳۶۸</u> |

۲۲- شهادت و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مفیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۳

۲۳- سرمایه‌گذاری از کان و انتخاب وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری از کان و انتخاب وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تشکیل می‌باشد:

| دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۰۶-۱۳۹۲ | | | دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۰۶-۱۳۹۳ | | | نوع وابستگی | نام | انتخاب وابسته |
|------------------------------------|----------------------------|------------|------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|---------------|--------------------|
| نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تسلط | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تسلط | | | |
| مدیر و انتخاب وابسته به وی | کارگزاری آگاه | مدیر صندوق | مدیر و انتخاب وابسته به وی | کارگزاری آگاه | مدیر صندوق | مدیر و انتخاب وابسته به وی | کارگزاری آگاه | گروه اقتصاد سابقین |
| | | | مدیر و انتخاب وابسته به وی | کارگزاری آگاه | مدیر صندوق | | | |

۲۴- معاملات با از کان و انتخاب وابسته به آنها

| نوع معامله | نوع وابستگی | موضوع معامله | شرح معامله | | مبنای طلب (بدهی) |
|---------------|-------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------|
| | | | ارزش معامله | تاریخ معامله | |
| کارگزاری آگاه | مدیر | خرید و فروش | ۸۷۴ میلیون ریال | طی دوره | میلیون ریال (۱,۴۲۵) |

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ گزارش

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