

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### صورت‌های مالی

### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائیهها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	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 ۱۳۹۱/۰۳/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با تشکر

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضا
مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	عباس اسپید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهرنگ روش	علی اکبر خالقی	 

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۶

۱۳۹۰/۱۲/۰۶	۱۳۹۱/۰۳/۰۶	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۹,۷۳۸,۳۳۲,۴۷۲	۲۱,۴۹۷,۴۰۵,۶۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۶۵,۱۶۹,۵۸۰	۲,۷۳۲,۹۱۲,۹۶۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۳۹,۳۹۸,۵۸۲	۱,۹۱۹,۸۷۳	۷	حسابهای دریافتی
۲,۳۶۰,۷۸۱,۱۸۶	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲,۴۹۹,۷۱۵	۱۰۶,۹۷۲,۳۱۴	۸	سایر دارایی ها
۹۷۶,۶۳۲,۶۵۲	۲,۷۸۶,۴۵۴,۲۲۷	۹	موجودی نقد
<b>۲۵,۹۹۲,۸۱۴,۱۸۷</b>	<b>۲۷,۱۱۵,۶۶۵,۰۷۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
-	۱,۵۷۸,۰۶۴,۶۲۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۷۹۲,۰۱۵,۹۵۸	۱,۲۰۸,۸۶۰,۳۰۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۰۴,۶۱۶,۷۶۷	۱۷۵,۵۱۸,۳۳۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۸۶,۱۱۷,۸۴۵	۴۱۴,۹۷۵,۵۳۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۲,۲۸۲,۷۵۰,۵۷۰</b>	<b>۳,۳۷۷,۴۱۸,۵۸۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۳,۷۱۰,۰۶۳,۶۱۷</b>	<b>۲۳,۷۳۸,۲۴۶,۴۹۲</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۱۵۴,۲۸۰	۱,۳۵۹,۴۵۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**

**صورت سود و زیان**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۱

پادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۶	سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
<b>درآمدها:</b>			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۸۰۶,۳۶۲,۲۰۹	۷,۲۴۵,۱۲۴,۲۹۳	۶,۹۲۱,۱۱۳,۷۴۷
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۵۱,۰۹۲,۲۷۱	۲,۲۰۹,۳۶۱,۴۷۳	(۲۱,۲۴۱,۰۷۰)
۱۷ سود سهام	-	۲,۲۹۸,۷۲۰,۰۳۰	۷,۷۰۶,۴۷۱,۹۰۷
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۲,۹۶۲,۶۹۵	۱,۱۷۸,۵۶۴,۲۸۲	۳,۶۹۱,۷۶۷,۸۹۲
۱۹ سایر درآمدها	۳۸,۰۴۱,۴۱۸	-	-
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۲,۴۰۸,۳۶۰,۷۹۲</b>	<b>۱۵,۱۳۱,۷۹۰,۰۷۸</b>	<b>۱۷,۳۹۸,۱۱۳,۴۷۶</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۲۴۵,۳۸۱,۴۸۳	۹۷۴,۸۶۵,۶۲۳	۵,۸۸۳,۶۰۳,۵۸۰
۲۱ سایر هزینه‌ها	۳۵,۵۲۷,۴۰۱	۸۱,۰۲۱,۶۷۷	۲۴۱,۱۱۰,۳۶۸
<b>جمع هزینه‌ها</b>	<b>۲۸۰,۹۰۸,۸۸۴</b>	<b>۱,۰۵۵,۸۸۷,۳۲۰</b>	<b>۶,۱۲۴,۷۱۳,۹۴۸</b>
<b>سود (زیان) خالص</b>	<b>۲,۱۲۷,۴۵۱,۹۰۸</b>	<b>۱۴,۰۷۵,۹۰۲,۷۵۸</b>	<b>۱۱,۱۷۳,۳۹۸,۵۲۸</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>	۸,۶۱٪	۱۴,۱۰٪	۱۹,۳۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>	۸,۹۶٪	۱۲,۷۴٪	۲۷,۱۳٪

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۶		سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶	
ریال	نماد	ریال	نماد	ریال	نماد
۲۲,۷۱۰,۰۶۲,۶۱۷	۲۰,۵۴۱	-	-	-	-
۱۷۶,۲۲۷,۷۹۸	۱۳۶	۱۰۹,۳۳۳,۱۳۳,۴۴۱	۱۰۲,۶۷۵	۱۰۸,۹۲۸,۳۵۱,۸۴۷	۱۰۷,۶۳۷
(۲,۲۷۶,۰۱۹,۸۳۱)	(۱,۸۲۹)	(۷,۹۲۹,۴۰۲,۱۰۹)	(۶,۸۲۲)	(۹۹,۸۶۵,۰۸۵,۷۵۲)	(۸۷,۰۹۶)
۲,۱۲۷,۴۵۱,۹۰۸	-	۱۴,۰۷۵,۹۰۲,۷۵۸	-	۱۲,۶۲۶,۷۷۷,۵۲۸	-
۲۲,۷۲۸,۲۴۶,۳۹۲	۱۸,۸۲۸	۱۱۰,۲۴۹,۶۳۴,۰۹۰	۹۶,۸۵۳	۲۲,۷۱۰,۰۶۲,۶۱۷	۲۰,۵۴۱

خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱**

**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 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 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 یا 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- اطلاع‌رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.aghighfund.com](http://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 سپهر یاسان بهداد	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 ۱۳۸۲/۰۶/۱۷ 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، موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهرنگ روش است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۲ به شماره ثبت ۱۴۲۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان میرداماد، خیابان نفت جنوبی، کوچه نابان، پلاک ۱۰ - واحد ۱۵.

ضامنین صندوق: شرکت گروه اقتصادی سابقین به عنوان ضامن اول که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۹ با شماره ثبت ۳۶۲۷۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی ضامن اول عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان زاگرس، نش خیابان ۲۷، طبقه دوم، واحد پنجم.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱**

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 آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است 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 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. با توجه 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 علی‌الحساب 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 وجود 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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱**

**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 با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 تسلک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ به علاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود عملی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده با حسابهای سرمایه گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی است به بالاترین سود عملی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق
حق الزحمه حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱۰ میلیون ریال
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 ۱۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به بصره ۲ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. بقی مانده 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.

**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 بصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در توازننامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱**

**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:

۱۳۹۰/۱۲/۰۶			۱۳۹۱/۰۳/۰۶			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۹.۹۸	۷,۷۹۲,۱۷۲,۹۸۲	۷,۲۲۶,۲۱۵,۲۲۵	۸.۵۶	۲,۲۲۰,۸۶۹,۹۵۰	۲,۱۹۹,۶۲۶,۲۲۱	فلات انسانی
-	-	-	۱۶.۰۵	۴,۳۵۲,۲۲۷,۶۶۷	۲,۷۸۹,۵۲۲,۶۲۶	محصولات شیمیایی
-	-	-	۳.۰۵	۸۲۸,۰۲۲,۹۸۵	۷۸۷,۵۷۲,۳۵۲	سرمایه گذاریها
۲۲.۰۱	۵,۹۸۱,۶۰۹,۲۹۸	۶,۰۱۱,۹۸۸,۳۰۰	۲۱.۳۶	۵,۷۹۲,۹۹۷,۸۵۶	۵,۹۵۰,۷۹۲,۷۰۹	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۲.۶۸	۷۲۷,۷۳۲,۷۶۲	۷۲۲,۶۹۹,۳۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنسی
۸.۱۱	۲,۱۰۷,۸۲۲,۷۷۰	۱,۹۵۷,۰۹۰,۰۶۰	-	-	-	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۵.۱۲	۱,۳۲۰,۳۲۱,۵۲۵	۱,۹۲۸,۰۲۶,۵۷۷	۵.۵۲	۱,۵۰۱,۶۸۱,۱۹۵	۱,۳۲۰,۸۷۱,۵۷۷	خدمات فنی و مهندسی
۵.۰۱	۱,۲۰۱,۸۶۲,۵۲۲	۱,۲۹۴,۱۲۹,۶۲۲	۱۲.۶۲	۲,۶۲۱,۱۵۱,۶۵۲	۲,۵۱۲,۸۲۷,۵۶۷	استخراج کانه های فلزی
۲.۳۱	۸۶۱,۰۲۷,۷۰۰	۸۰۲,۱۲۲,۱۷۲	۱.۷۵	۲۷۲,۲۹۱,۰۸۲	۵۷۶,۹۳۲,۵۲۵	کنس و سرمایه‌ک
۱.۳۹	۳۶۲,۵۶۰,۱۶۲	۲۱۸,۹۶۹,۴۶۶	۷.۶۶	۲,۰۷۸,۳۸۹,۵۱۸	۲,۱۸۰,۹۸۲,۳۰۲	لبود سازی املاک و مستغلات
۷۵.۹۳	۱۹,۷۲۸,۳۳۲,۶۷۲	۱۹,۷۵۹,۵۷۲,۵۴۴	۷۹.۳۷	۲۱,۴۹۷,۴۰۵,۶۷۰	۲۱,۰۶۲,۶۲۲,۸۲۲	

۵-۱- با توجه به مندرجات جدول بالا، خالص سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۴۵۵ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۱۹ انعکاس یافته است.

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۰۶	۱۳۹۱/۰۳/۰۶	یادداشت	
۱۵۴,۸۱۲,۱۰۰	-	۶-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۲,۰۱۰,۳۵۵,۴۸۰	۲,۷۲۲,۹۱۲,۹۶۸	۶-۲	اوراق اجاره
۲,۱۶۵,۱۶۹,۵۸۰	۲,۷۲۲,۹۱۲,۹۶۸		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱**

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفرا بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۰۶		۱۳۹۱/۰۳/۰۶					
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	اوراق مشارکت طرح های دولتی
۰-۰	۱۵۴,۸۱۴,۱۰۰	-	-	-	-	۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۱
۰-۰	۱۵۴,۸۱۴,۱۰۰	-	-	-	-		نیروگاه های برق آبی ۸۷
							جمع

۶-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۰۶		۱۳۹۱/۰۳/۰۶					
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	اوراق اجاره ای:
۷,۷۲	۲,۰۱۰,۳۵۵,۴۸۰	۷,۷۲	۲,۰۱۱,۲۱۱,۷۶۹	۱۲,۵۷۱,۷۶۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اجاره امید سه ماهه
-	-	۲,۷۴	۷۱۱,۲۰۱,۱۹۹	۱,۸۵۲,۱۷۴	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اجاره مغان سه ماهه
۷,۷۲	۲,۰۱۰,۳۵۵,۴۸۰	۱۰,۴۸	۲,۷۲۲,۹۱۲,۹۶۸	۱۴,۴۲۳,۹۴۲	۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

**۷- حسابهای دریافتی**

حساب های دریافتی اجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۰۶		۱۳۹۱/۰۳/۰۶			
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
-	-	-	۱,۹۱۹,۸۷۳	۷	۱,۹۲۷,۷۹۵
۸۳۹,۳۹۸,۵۸۲	۲۵	۸۷۷,۴۴۰,۰۰۰	-	۲۵	-
۸۳۹,۳۹۸,۵۸۲		۸۷۷,۴۴۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۸۷۳		۱,۹۲۷,۷۹۵
					سود دریافتی سپرده بانکی
					سود سهام دریافتی
					جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱**

**۸- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده 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. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

ماده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۰	۳,۱۱۶,۲۷۷	۱۲,۳۹۹,۸۴۵
هزینه نرم افزار	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۱۰,۹۲۴	(۱۳۰)
جمع	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۲۷,۴۰۱	۱۲,۳۹۹,۷۱۵

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۳/۰۶	۱۳۹۰/۱۲/۰۶
	ریال	ریال
کوتاه مدت- ۱- ۱۲۴۹۸۹۳-۸۱۰-۸۴۹-سامان	۲,۷۵۶,۴۵۴,۲۴۷	۹۴۶,۶۳۲,۶۵۲
جاری- ۱- ۱۲۴۹۸۹۳-۴۰۰-۸۴۹-سامان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پس انداز- ۱- ۱۲۴۹۸۹۳-۷۱۰-۸۴۹-سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲,۷۸۶,۴۵۴,۲۴۷</u>	<u>۹۷۶,۶۳۲,۶۵۲</u>

۹-۱ سود ناشی از حساب سیرده کوتاه مدت به مبلغ ۲۵ میلیون ریال بوده که در یادداشت توضیحی ۱۶ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

نام شرکت کارگزاری	ماده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آگاه	۲,۲۶۰,۷۸۱,۱۸۶	۳۷,۸۶۶,۵۸۸,۴۵۸	۴۱,۷۰۵,۴۳۴,۲۶۴	(۱,۵۷۸,۰۶۲,۶۲۰)
	<u>۲,۲۶۰,۷۸۱,۱۸۶</u>	<u>۳۷,۸۶۶,۵۸۸,۴۵۸</u>	<u>۴۱,۷۰۵,۴۳۴,۲۶۴</u>	<u>(۱,۵۷۸,۰۶۲,۶۲۰)</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۰/۱۲/۰۶	۱۳۹۱/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	
۱,۱۵۵,۴۰۳,۳۷۸	۲۲۲,۷۹۴,۲۴۳	مدیر صندوق
۴۸۴,۱۱۳,۹۷۴	۵۹۸,۷۵۲,۳۱۰	ضامن
۱۴۲,۴۹۸,۷۰۱	۱۵۴,۸۲۰,۷۱۶	متولی
۹,۹۹۹,۹۰۵	۱۲,۴۹۳,۰۳۲	حسابرس
<u>۱,۷۹۲,۰۱۵,۹۵۸</u>	<u>۱,۰۰۸,۸۶۰,۳۰۱</u>	جمع

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۰۶	۱۳۹۱/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	
۲,۱۷۹,۲۲۵	-	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۲۰۲,۴۳۷,۳۲۲	۱۷۵,۵۱۸,۳۲۸	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۲۰۴,۶۱۶,۷۶۷</u>	<u>۱۷۵,۵۱۸,۳۲۸</u>	جمع

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۰/۱۲/۰۶	۱۳۹۱/۰۳/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۸,۵۱۲,۰۸۳	۹۸,۵۱۲,۰۸۳	۱۳-۱	ذخیره تصفیه
۱۵۴,۷۸۰,۰۰۰	۳۸۴,۷۸۰,۰۰۰		ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
<u>۳۲,۸۲۵,۷۶۲</u>	<u>۳۱,۶۸۳,۴۴۸</u>		سایر
<u>۳۸۶,۱۱۷,۸۴۵</u>	<u>۴۱۴,۹۷۵,۵۳۱</u>		جمع

۱۳-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده مربوط به ذخیره در نظر گرفته شده جهت هزینه های تأسیس و نرم افزار صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۰۶		۱۳۹۱/۰۳/۰۶		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۹,۵۴۱	۳۰,۹۴۰,۰۱۹,۴۴۷	۱۷,۸۴۸	۳۳,۴۷۸,۷۸۹,۴۴۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۷۱,۵۹۴,۰۵۶	۱,۰۰۰	۱,۳۵۹,۴۵۷,۰۵۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۰,۵۴۱</u>	<u>۳۲,۰۱۱,۶۱۳,۵۰۳</u>	<u>۱۸,۸۴۸</u>	<u>۳۴,۸۳۸,۲۴۶,۴۹۲</u>	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶,۹۲۹,۱۹۲,۹۹۵	۷,۲۴۵,۱۴۴,۲۹۳	۱,۸۱۰,۸۱۲,۴۰۹	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۸,۰۷۹,۳۴۸)	-	(۴,۵۴۸,۰۰۰)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۶,۹۲۱,۱۱۳,۷۴۷</u>	<u>۷,۲۴۵,۱۴۴,۲۹۳</u>	<u>۱,۸۰۶,۲۶۴,۴۰۹</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۱

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ماهه منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۱

سود ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۰	سود ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش	مطابقت	تجزیه	تراز منتهی	بهای فروش	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۱,۵۸۵,۳۶۵	۱,۱۷۳,۳۱۵,۳۳۸	-	-	-	-	-	از بهای سود انبار
(۳۱,۳۰۴,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۱,۵۸,۱۳۰,۵۳۱	۱,۵۸,۳۰۷,۵۳۱	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۵۵۸,۲۸۰,۱۹۷	۳۳,۱۳۲,۷۰۰	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۱۸,۳۳۲,۳۳۳	-	۱۸,۳۳۲,۳۳۳	۱۸,۳۳۲,۳۳۳	۱۸,۳۳۲,۳۳۳	۳۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	بازگشت به ۳۰
۳۲,۵۸۱,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۳۸,۷۳۳	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
(۳۷,۵۵۱,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۱۱۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۳۲,۵۸۰,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۸۵۳,۳۳۳	-	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۲۱,۳۳۳	۱,۱۳۰,۳۳۳	۳۸,۳۳۳,۵۳۱	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	بازگشت به ۳۰
(۱,۱۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
(۳۸,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰
۳۸,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	بازگشت به ۳۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عقلم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی آماهه منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۱**

سه ماهه منتهی به ۳۰/۳/۹۱

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	
میان منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
(۱۴۰.۲۶۹.۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۳۰.۱۰۶۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۲۲۰.۸۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۴,۸۳۵,۸۸۵	۱,۰۳۳,۵۴۲,۰۰۰	۹,۰۱۶,۳۵۰	۱,۰۲۱,۷۲۵	۱,۳۲۶,۲۱۹	۲,۰۸۶,۰۰۰,۲۱۸	۲,۱۳۳,۳۵۳,۷۱۶	۲۶۹,۰۰۰	-	-
۱,۰۷۸,۳۳۱,۳۵۷	۱,۰۷۶,۱۳۲,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۶,۴۳۰.۵۵۵	۳۳۳,۲۸۰.۵۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸,۱۹۵,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۵,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۲۱۱,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۲,۰۰۰.۵۵۵	۶۱,۳۳۴.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۵,۱۹۹,۸۰۴	۴۵۴,۴۴۴.۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۲۳,۳۰۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۳۱,۳۶۸	-	۱,۳۵۱,۵۵۵,۸۸۷	۶۲,۰۰۰.۵۵۵	۴۵۸,۰۰۰,۸۸۷	۴۳۵,۵۳۹,۱۹۸	۴,۸۴۰,۱۱۵,۳۵۸	۴۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۳۷۸,۱۸۱,۳۶۸	۸,۰۰۰.۵۵۵	۸,۳۱۹,۰۷۸	۱,۳۵۷,۹۰۴,۸۵۷	۱,۸۱۹,۱۹۹,۳۶۹	۹۰,۰۰۰	-	-
۲۸۲,۴۱,۳۶۵	۳۰۱,۵۵۷,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۳۳۸,۰۰۰,۸۸۷	۳,۲۰۰.۵۰۰	۳,۷۸۸,۰۰۰	۴,۱۴۵,۰۰۰,۳۵۹	۵۲۶,۰۰۰.۵۰۰	۶۱,۰۰۰	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی خاتمه منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۱

سهال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۶	از ابتدای ۱۳۸۹/۰۱/۰۱	از ابتدای ۱۳۸۸/۰۱/۰۱	از ابتدای ۱۳۸۷/۰۱/۰۱	از ابتدای ۱۳۸۶/۰۱/۰۱
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
			(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-

گروه منابع بهای  
 گروه بهای  
 سرمایه‌های  
 کل آمو  
 بلین و سایر (آمو)  
 منتهی به  
 حیات  
 مخابرات  
 منتهی به  
 حیات  
 منتهی به  
 حیات  
 منتهی به  
 حیات

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	-	-	-	(۱,۵۳۸,۰۰۰)	-	۱,۵۳۸,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۳۸,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
(۸,۰۳۳,۳۸۸)	-	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱,۵۳۸,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
(۸,۰۳۳,۳۸۸)	-	-	-	(۲,۵۳۸,۰۰۰)	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می باشد.

سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶		۱۳۹۰/۰۳/۰۶	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال
-	-	(۱,۵۳۸,۵۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۲,۲۷,۶۵۱,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۲,۲۷,۱۱۲,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲,۲۷,۵۳۸,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ادبیات سار ایران  
 بانک صادرات  
 بانک ملت  
 انجمن انکار بانک پارسیان

**صندوق سرمایه گذاری مشترک طبق  
بازرگانیهای توضیحی صورتجلسای ماهی  
دوره مالی ۱۳۹۸هـ متناهی به ۶ مردادماه ۱۳۹۱**

سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۰
سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی	سود (زیان) سود بلند تکلیفی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۴,۸۲۵,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۸۳,۸۰۰,۵۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۰,۵۸۱,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸۴,۱۷۰,۹۸۴)	۲,۲۳۳,۵۳۳	۲,۲۳۳,۵۳۳	۲,۳۸۸,۳۲۷	۲,۳۳۲,۹۹۲	۲,۳۳۲,۹۹۲	۲,۳۳۲,۹۹۲	۲,۳۳۲,۹۹۲	۲,۳۳۲,۹۹۲
۵۷,۸۳۳,۳۷۸	-	(۱۰۲,۳۹۱,۲۵۴)	۲,۳۳۳,۱۱۱	۲,۵۳۵,۰۸۲	۵۵۲,۸۲۷,۵۳۵	۳۷۹,۳۲۷,۳۸۰	۱۳۲,۹۲۳	۱۳۲,۹۲۳	۱۳۲,۹۲۳
(۲۰,۵۱۷,۸۹۹)	۵۵۵,۵۲۱,۳۷۹	(۱۵۷,۳۷۹,۵۵۴)	۲۹,۳۳۹,۳۷۸	۲۰,۷۷۲,۵۷۲	۵,۸۵۰,۷۷۲,۸۰۹	۵,۵۵۲,۳۷۷,۵۵۸	۵۲۳,۸۵۰	۵۲۳,۸۵۰	۵۲۳,۸۵۰
(۵۴۲,۵۳۳)	۲,۸۴۲,۳۳۲	۳۸,۲۷۲,۳۷۹	۲,۱۵۲,۳۷۷	۲,۳۳۲,۱۳۲	۳۲۰,۵۲۷,۳۸۲	۳۲۳,۳۸۵,۳۳۲	۲۰۰,۳۱۳	۲۰۰,۳۱۳	۲۰۰,۳۱۳
۱۵,۷۷۴,۰۰۸	۱,۵۳۹,۱۸۵,۱۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۷,۸۱۴,۲۵۰)	۸,۳۳۲,۰۰۰	۸,۵۱۵,۲۰۴	۱,۸۳۲,۳۳۲,۳۲۱	۱,۹۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۴۹۸,۳۳۲	۲,۱۸۲,۵۰۰	۲,۳۷۲,۵۱۵	۷۸۷,۵۲۳,۷۵۳	۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۰,۸۱۳,۸۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۱,۳۳۹,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۲,۵۳۸,۳۷۸	(۱۷۸,۳۰۸,۸۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۱۷۰,۸۲۵)	۲,۳۸۵,۳۸۰	۲,۸۳۲,۳۷۸	۵۵۲,۵۵۲,۳۳۷	۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۷۵,۲۷۸,۳۷۸	۲,۳۳۸,۵۰۰	۲,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۳۳۹	۱,۳۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۳۹۹,۱۵۲,۳۳۲	(۳۲,۰۷۸,۸۸۸)	۲,۳۳۲,۰۰۰	۲,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۸۸,۸۳۲,۳۳۲	۱,۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

مدیران

کلمبوس

کلمبوس ایران

مداری شمال

مداری جنوب

مداری غرب

مداری شرق

مداری شمال

مداری جنوب

مداری شمال

مداری جنوب

مداری شمال

مداری جنوب



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک حقوق  
پادشاهی پونجی سورنگای ملی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۱

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۳
سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود ریافته کسب‌وکاری	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی	سود (زیان) سود نقدی کلی
۰	(۱۰۰۸۵۳۲۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۰۱۳۵۸۳۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷۱۳۷۱,۷۵۱	(۵۰۳۳۵,۸۱۹)	۸,۱۵۸,۷۵۰	۸,۳۴۱,۵۵۸	۱,۳۷۱,۳۴۵,۱۸۴	۱,۳۴۱,۷۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۵۳۹۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۲,۰۰۰	۲,۵۳۴,۳۵۳,۱۷۷	۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۵۰,۳۳۸,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۰-۹,۳۷۱,۳۱۱)	۴۳۳,۳۳۳,۷۷۱	۱۵۰,۳۰۹,۳۱۹	۷,۵۵۵,۳۳۰	۸,۰۴۵,۳۱۷	۱,۳۴۰,۸۷۱,۵۷۷	۱,۵۱۷,۰۴۰,۷۳۲	۳۸,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۵۵,۰۰۰,۳۱۹)	۱,۳۳۹,۸۳۱,۳۷۵	۱۳۱,۳۳۳,۷۷۹	۱۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۳۳۲,۳۳۱	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱,۳۳۱,۰۰۰)	۲,۳۰۰,۳۳۱,۳۷۳	۲۵۳,۷۷۰,۸۳۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۳۳,۸۳۳	۲,۳۱۹,۳۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۳۳۳,۳۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۳۳۳,۳۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۱,۳۳۱,۰۰۰)	۲,۳۰۰,۳۳۱,۳۷۳	۲۵۳,۷۷۰,۸۳۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۳۳,۸۳۳	۲,۳۱۹,۳۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

لواحق مشترک کسب و کار در  
انبار کسب و کار سه ماهه ۳۰ خرداد  
انبار کسب و کار سه ماهه ۳۰ خرداد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱

**۱۷- سود سهام**

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶				نوع سهام زمان جمع	تاریخ تشکیل مجموع	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لابراتوارهای رازک	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	ارتباطات سیر ایران	
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۲۷,۷۲۲	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران	
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	معنی و صنعتی چادر ملو	
۴۲۱,۳۹۸,۵۸۲	۲۶۰,۳۱۵,۸۲۲	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر	
۱,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۱۵۶,۲۰۲	-	-	-	-	-	کالسمین	
۱۹۲,۰۷۲,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	مپا	
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران	
۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد آبیازی ایران	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایبا	
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل‌گهر	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه‌گذاری امید	
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال	
<b>۷,۷۰۶,۳۷۱,۵۰۷</b>	<b>۵,۳۹۸,۷۲۰,۰۲۰</b>	-	-	-	-	-		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیب  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱

**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:

سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۳/۰۶	۱۳۹۰/۰۳/۰۶	۱۳۹۱/۰۳/۰۶		
		ریال		
۱,۱۹۶,۶۹۵,۵۵۸	۵۲۳,۷۹۲,۱۴۰	۴,۱۹۲,۳۵۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۷۵۰,۹۶۴,۹۷۸	-	۸۴,۰۴۲,۷۲۳	۱۸-۱	سود اوراق اجاره
۷۲۴,۱۰۷,۳۵۶	۶۵۴,۷۷۲,۱۴۲	۳۴,۷۲۷,۶۰۲	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<u>۲,۶۹۱,۷۶۷,۸۹۲</u>	<u>۱,۱۷۸,۵۶۴,۲۸۲</u>	<u>۱۱۲,۹۶۲,۶۷۵</u>		

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

سال مالی منتهی به	سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
		خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	نرخ			
۱۳۹۰/۱۲/۰۶	۱۳۹۰/۰۳/۰۶	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق مشارکت:
		خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نیروگاه های برق آبی ۸۷
		۹۸۵,۳۷۷,۸۸۰	۱۲۵,۱۶۴,۸۰۰	۴,۱۹۲,۳۵۰	۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	۱۳۸۹/۱۲/۱۷
		۱۵۲,۸۸۸,۳۲۰	۳۷,۳۲۲,۰۰۰	-	۱۸	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۸۹/۱۲/۱۷
		۷۲,۲۲۳,۸۸۰	۲۴,۸۲۰,۸۸۰	-	۱۶.۵	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۰۵	۱۳۸۹/۱۲/۱۴
		۳۶۰,۰۰۸,۳۷۸	۳۱۵,۳۶۲,۰۶۰	-	۱۶.۵	۳۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۱
		۲۲,۱۶۷,۲۰۰	۱,۳۹۰,۴۰۰	-	۱۶.۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	۱۳۹۰/۰۳/۰۲
		<u>۱,۱۹۶,۶۹۵,۵۵۸</u>	<u>۵۲۳,۷۹۲,۱۴۰</u>	<u>۴,۱۹۲,۳۵۰</u>		<u>۴۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		
								اوراق اجاره:
		۳,۱۵۴,۵۳۲,۰۰۰	-	۲۸,۲۴۰,۱۱۵	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۱۲/۰۲
		۷۲۷,۸۰۸,۲۴۵	-	۳۵,۶۰۲,۶۲۸	۱۷.۵	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۳/۲۹
		۷۵۰,۹۶۴,۹۷۸	-	۸۲,۰۴۲,۷۲۳		۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶				شرح سود
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۷۲۲,۱۰۷,۲۵۶	۶۵۲,۷۷۲,۱۲۲	۲۹,۷۲۷,۶۰۲	(۷,۹۲۲)	۲۹,۷۲۵,۵۲۴	۲۹,۷۲۵,۵۲۴	۷
<u>۷۲۲,۱۰۷,۲۵۶</u>	<u>۶۵۲,۷۷۲,۱۲۲</u>	<u>۲۹,۷۲۷,۶۰۲</u>	<u>(۷,۹۲۲)</u>	<u>۲۹,۷۲۵,۵۲۴</u>	<u>۲۹,۷۲۵,۵۲۴</u>	جمع کل

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام باوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶			سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۶			سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶			شرح درآمد سود سهام
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۴۱,۶۱۸	۸۷۷,۲۴۰,۰۰۰	۸۳۹,۳۹۸,۵۸۲	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>۲۸,۰۴۱,۶۱۸</u>	<u>۸۷۷,۲۴۰,۰۰۰</u>	<u>۸۳۹,۳۹۸,۵۸۲</u>	

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶	مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۵۶,۱۲۶,۸۴۴	۴۶۳,۳۰۵,۲۷۷	۱۱۵,۹۲۸,۱۰۵	
۳,۱۴۴,۷۲۲,۸۲۴	۲۵۳,۹۱۷,۱۶۵	۱۱۴,۶۲۸,۳۳۶	ضامن
۱۷۲,۷۵۴,۰۰۷	۵۵,۱۵۰,۰۷۴	۱۲,۳۲۲,۰۱۵	متولی
۹,۹۹۹,۹۰۵	۲,۴۹۳,۱۲۷	۲,۴۹۳,۱۲۷	حسابرس
<u>۵,۸۸۳,۶۰۳,۵۸۰</u>	<u>۹۷۴,۸۶۵,۶۴۳</u>	<u>۲۴۵,۳۸۱,۶۸۳</u>	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۱**

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۶	سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
-	۴۱,۷۷۴,۴۴۸	۹۸,۵۱۳,۰۸۳	هزینه تصفیه
۳,۱۱۶,۴۷۷	۳,۱۱۶,۴۷۷	۱۳,۵۰۰,۱۵۵	هزینه‌های تأسیس
۳۲,۴۱۰,۹۲۴	۳۲,۳۵۶,۱۴۲	۱۲۹,۷۸۰,۱۳۰	هزینه نرم افزار
-	۳,۶۹۴,۷۱۰	-	هزینه معاملات اوراق مشارکت
-	۸۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
<b>۳۵,۵۲۷,۴۰۱</b>	<b>۸۱,۰۲۱,۶۷۷</b>	<b>۲۴۱,۱۱۰,۳۶۸</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶			۱۳۹۱/۰۳/۰۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷۵۰	فاند و وستار	۱۵۲۰	۲۹۹	فاند و وستار	۹۲۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۹۲	ستار	۲۰۱	۲۲۱	ستار	۲۰۰	مدیر صندوق	سپهر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

**۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
			موضوع معامله	ارزش معامله
میلیون ریال (۱,۵۷۸)	تاریخ معامله طی دوره	مدیر	خرید و فروش	۷۹,۵۷۲

**۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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