

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۶ اسفند 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

۸-۱۷

۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	قاسم داریابی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	علی رحمانی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۱۳۴,۳۶۲,۷۵۲,۰۰۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵	۹,۶۴۱,۴۸۰,۲۷۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	-	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴	۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴	۸	حساب‌های دریافتی
۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	-	۹	جاری کارگزاران
-	۱۹,۳۵۰,۰۱۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱	موجودی نقد
<u>۲۳۵,۲۳۵,۲۶۹,۵۸۰</u>	<u>۱۴۵,۴۵۷,۸۱۶,۲۸۴</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹	-	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۴۴	۲,۹۸۹,۹۰۵,۶۴۴	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۷۵,۴۷۳,۴۶۸	۸۰۸,۲۸۱,۵۵۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۴,۰۷۴,۸۶۴,۰۲۱</u>	<u>۳,۷۹۸,۱۸۷,۱۹۴</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹</u>	<u>۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۵,۱۰۵,۶۹۶</u>	<u>۴,۹۳۱,۴۰۸</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
(۲۴,۴۰۹,۱۷۹,۲۳۶)	(۳,۳۴۱,۴۳۱,۶۹۱)	۱۶
۲۱,۶۰۰,۷۸۰,۸۷۱	(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۱۷
۳۱,۵۸۴,۱۴۵,۹۰۴	۲۲,۱۴۹,۷۳۷,۳۱۶	۱۸
۹,۵۴۳,۳۶۳,۷۴۵	۱,۶۵۰,۸۲۹,۲۰۲	۱۹
۴۱۵,۳۵۷,۹۳۷	۸۰,۶۰۸,۵۸۵	۲۰
۳۸,۷۳۴,۴۶۹,۲۲۱	۱۰,۹۷۲,۰۶۵,۲۳۴	
هزینه‌ها:		
۸,۵۰۳,۰۵۷,۸۵۸	۷,۸۸۱,۸۷۳,۵۳۷	۲۱
۳۹۰,۳۵۶,۳۳۱	۳۵۱,۵۶۴,۳۱۶	۲۲
۸,۸۹۳,۴۱۴,۱۸۹	۸,۲۳۳,۴۳۷,۸۵۳	
۲۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۳۲	۲,۷۳۸,۶۲۷,۳۸۱	
۱۲۰۰۹	۱۰۳۵	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۷.۵۶	(۵۱.۵۰)	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰	۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۲۸,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۲۵)	(۱۸,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۱۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱۲,۳۵۵,۵۹۶,۴۱۱)	-	(۷۵,۶۹۰,۴۰۳,۸۵۰)	-	تعدیلات
۲۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۳۲	-	۲,۷۳۸,۶۲۷,۳۸۱	-	سود (زیان) خالص سال
۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵	۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰	۲۸,۷۲۶	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
خالص دارایی‌های پایان دوره	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۷ تحت شماره ۱۰۸۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۷۰۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. این مدت مطابق ماده ۵۷ قابل تمدید است، که براساس صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال دیگر (تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶) تمدید گردید.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک گردشگری که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

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

ضامین صندوق :

شرکت گروه اقتصادی سابین به عنوان ضامن اول که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۹ با شماره ثبت ۳۶۲۷۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده. نشانی ضامن اول عبارتست از: تهران - میدان آرژانتین - خیابان زاگرس - نیش خیابان زاگرس - نیش خیابان ۲۷ - طبقه دوم - واحد پنجم.

بانک سامان به عنوان ضامن دوم که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۷ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن دوم عبارت است از: تهران = خیابان ولی عصر- نرسیده به پل پارک وی- نیش کوچه ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران - شهرک غرب - بلوار فرحزادی - بلوار دریا - جنب خیابان سعدی - پلاک ۲۴۰ - طبقه دوم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان فجر (جم سابق) - پلاک ۲۷ - طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۳ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ بعلاوه ۱۰ درصد 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 و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶			۱۳۹۵/۱۲/۰۶			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۴۲	۱۷,۴۶۰,۱۱۷,۴۲۲	۱۱,۴۰۷,۶۵۹,۷۷۹	۱۶.۰۱	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۱۵,۶۰۴,۴۱۱,۱۷۱	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۸.۴۵	۱۹,۸۶۹,۸۰۱,۲۶۵	۲۰,۵۵۰,۹۸۹,۹۴۶	۱۲.۲۲	۱۷,۷۸۱,۹۶۵,۹۵۱	۲۸,۴۴۴,۹۶۷,۱۱۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۰.۳۲	۲۴,۲۸۱,۸۴۲,۰۵۳	۱۴,۳۵۸,۵۷۵,۸۹۴	۴.۶۷	۶,۷۹۷,۵۴۹,۸۶۳	۸,۰۹۸,۹۳۰,۹۸۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۰.۹۶	۲۵,۷۸۹,۵۴۹,۹۷۴	۲۲,۳۷۴,۸۸۶,۲۷۰	۱۳.۲۰	۱۹,۱۹۶,۷۰۰,۴۳۰	۱۸,۸۸۳,۵۹۵,۸۲۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰.۵۱	۲۴,۷۳۲,۸۹۵,۱۲۱	۲۰,۹۶۲,۰۱۷,۲۹۲	۱۲.۸۳	۱۸,۶۵۵,۴۶۷,۰۶۲	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	مخابرات
۵.۷۳	۱۳,۴۹۰,۵۸۰,۴۴۶	۱۴,۷۰۲,۱۷۱,۲۷۱	۱۲.۲۸	۱۷,۸۶۱,۰۱۰,۱۸۳	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	خدمات فنی و مهندسی
۸.۴۷	۱۹,۹۱۴,۳۵۰,۷۹۴	۱۴,۵۵۶,۵۹۴,۳۵۴	۷.۳۳	۱۰,۶۵۶,۷۰۲,۴۲۴	۱۴,۴۳۶,۷۳۴,۱۹۰	سایر واسطه گری های مالی
۳.۳۱	۷,۷۷۹,۵۱۶,۴۸۴	۱۲,۷۱۵,۴۹۸,۳۳۵	۴.۶۲	۶,۷۱۷,۵۶۷,۷۲۹	۴,۱۱۲,۹۲۸,۰۶۵	لاستیک و پلاستیک
۵.۰۰	۱۱,۷۵۵,۸۴۲,۵۳۹	۸,۵۴۲,۸۷۴,۷۵۷	۶.۲۲	۹,۰۴۳,۵۴۶,۵۰۲	۱۱,۱۲۹,۴۱۹,۷۸۷	مواد و محصولات دارویی
۱.۱۶	۲,۷۲۳,۸۷۹,۸۶۰	۲,۸۱۰,۳۴۲,۲۰۵	۱.۳۶	۱,۹۸۴,۶۶۵,۴۶۳	۲,۲۴۲,۷۴۶,۹۷۹	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱.۶۴	۲,۳۸۵,۷۹۴,۹۲۶	۲,۴۴۱,۴۰۷,۸۰۰	فلزات اساسی
۴.۲۳	۹,۹۴۷,۴۶۴,۶۷۱	۹,۵۸۶,۲۷۷,۵۰۵	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲.۱۵	۵,۰۶۶,۳۷۵,۱۴۲	۶,۸۴۴,۷۵۰,۰۷۷	-	-	-	محصولات کاغذی
۰.۵۲	۱,۲۱۱,۴۷۹,۸۶۲	۲,۳۴۱,۲۳۲,۹۵۱	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰.۷۰	۱,۶۴۸,۳۲۰,۰۷۹	۲,۲۹۷,۶۲۷,۲۰۷	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۷۸.۹۳	۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۱۶۴,۰۵۱,۴۹۷,۸۴۳	۹۲.۳۷	۱۳۴,۳۶۲,۷۵۲,۰۰۱	۱۴۳,۹۳۰,۴۳۰,۱۷۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۱۲/۰۶		تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مدت
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۰	۳۰۵,۵۱۴	۰.۰۰	۵۲۸,۴۷۱	۱۰	طی دوره	سامان- کوتاه مدت (۸۱۰-۸۴۹)
۰.۰۰	۷۰,۵۵۷	۰.۰۰	۵۱۵,۶۰۹	۱۰	طی دوره	سامان- کوتاه مدت (۸۱۰-۸۲۰)
۰.۱۷	۳۹۶,۲۴۲,۹۲۴	۶.۶۳	۹,۶۴۰,۴۳۶,۱۹۳	۱۵	طی دوره	سامان- کوتاه مدت (۸۱۹-۸۲۰)
۱.۳۰	۳,۰۶۰,۰۶۶,۰۷۰	-	-	-	-	خاورمیانه - کوتاه مدت
۱.۴۷	۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵	۶.۶۳	۹,۶۴۱,۴۸۰,۲۷۳			

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۱۲/۰۶		تاریخ سررسید	نرخ سود	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه			
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	-	-	-	-	-	
۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵,۲۳۴,۲۳۱,۲۲۶	۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷	۲۵	۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷
۳۵,۹۴۷,۱۶۸	۲۱,۲۵۰,۶۰۷	۱۵	۲۱,۴۶۲,۲۷۸
۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴	۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴		۱,۴۳۴,۴۴۵,۶۶۵

سود سهام دریافتنی
سود سپرده دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶			
مانده ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	۱۸۸,۳۲۷,۹۹۰,۹۲۷	۱۸۳,۵۳۳,۳۲۷,۷۰۴	-
۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	۱۸۸,۳۲۷,۹۹۰,۹۲۷	۱۸۳,۵۳۳,۳۲۷,۷۰۴	-

کارگزاری آگاه

۱۰- سایر دارایی ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۱۲,۸۷۳,۶۰۰	۲۹۳,۵۲۳,۵۸۴	۱۹,۳۵۰,۰۱۶
-	۵,۲۰۸,۰۰۰	۵,۲۰۸,۰۰۰	-
-	۳۱۲,۸۷۳,۶۰۰	۲۹۳,۵۲۳,۵۸۴	۱۹,۳۵۰,۰۱۶

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

بانک خاورمیانه - حساب جاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۳,۰۵۴,۹۹۳	-	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۷۴,۶۳۵,۹۱۶	-	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹	-	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۱,۱۳۲,۰۱۹,۵۷۵	۱,۰۲۸,۴۷۸,۵۹۶	مدیر صندوق
۱,۹۱۸,۴۳۶,۸۸۸	۱,۷۹۷,۹۹۸,۸۷۰	ضامن صندوق
۲۷,۶۹۳,۶۰۳	۶۱,۲۷۸,۰۴۴	متولی صندوق
۴۳,۵۴۹,۵۷۸	۱۰۲,۱۵۰,۱۳۴	حسابرس صندوق
۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۴۴	۲,۹۸۹,۹۰۵,۶۴۴	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
-	۶,۹۵۰,۶۰۰	کارمزد صدور و ابطال
۶۵۰,۴۷۳,۴۶۸	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	ذخیره تصفیه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۲۹,۷۵۰	بدهی بابت هزینه‌های تاسیس و نرم افزار
۶۷۵,۴۷۳,۴۶۸	۸۰۸,۲۸۱,۵۵۰	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۱۲/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۶,۰۵۴,۷۰۹,۱۳۶	۴۴,۲۷۵	۱۳۶,۷۲۸,۲۲۰,۹۹۰	۲۷,۷۲۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۱۰۵,۶۹۶,۴۲۳	۱,۰۰۰	۴,۹۳۱,۴۰۸,۱۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵	۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰	۲۸,۷۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	ریال (۳,۵۴۲,۷۳۶,۵۷۱)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره	۱۶-۲	ریال ۱۸۶,۵۹۵,۹۷۴
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بورسی	۱۶-۳	ریال ۱۴,۷۰۸,۹۰۶
		ریال (۳,۳۴۱,۴۳۱,۶۹۱)
		ریال (۲۴,۴۰۹,۱۷۹,۲۳۶)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۱۸,۴۵۸,۹۰۶)	(۴,۷۷۰,۳۱۵,۹۵۲)	(۹۶,۵۳۸,۱۴۹)	(۱۰۲,۱۳۷,۲۵۷)	۲۳,۸۷۹,۲۷۰,۲۴۷	۱۹,۳۰۷,۶۲۹,۸۰۰	۶۴۵,۲۹۴	ارتباطات سیار ایران
-	۴۳۳,۱۱۴,۱۸۶	(۶,۱۹۸,۱۴۷)	(۶,۵۵۷,۶۱۰)	۷۹۳,۷۶۰,۰۱۲	۱,۲۳۹,۶۲۹,۹۵۵	۷۹,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
(۲,۱۳۴,۲۰۱,۱۹۱)	(۳,۷۸۰,۳۴۱)	(۲۹۰,۱۰۰)	(۳۰۶,۹۲۱)	۶۱,۲۰۳,۳۲۰	۵۸,۰۲۰,۰۰۰	۴۸,۳۵۰	بانک پاسارگاد
۴,۸۵۵,۹۲۲	۷,۰۶۳,۸۰۶	(۲۳,۵۳۸,۲۰۷)	(۲۴,۹۰۳,۲۲۰)	۴,۶۵۲,۱۴۰,۷۲۳	۴,۷۰۷,۶۴۵,۹۵۵	۱,۵۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	(۱۵۵,۹۰۵,۶۰۹)	(۲,۴۷۵,۰۰۰)	(۲,۶۱۸,۵۵۰)	۶۴۵,۸۱۲,۰۵۹	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند (حق تقدم)
-	۳۳۴,۹۶۵,۳۸۳	(۱۹,۸۸۸,۰۰۰)	(۲۱,۰۴۱,۴۹۱)	۳,۶۰۱,۷۰۵,۱۲۶	۳,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	پتروشیمی فجر
(۳۹۹,۲۳۴,۹۲۰)	۲۱,۷۱۹,۱۲۱	(۲۲,۲۹۸,۳۳۷)	(۲۳,۵۹۱,۵۶۴)	۴,۳۹۲,۰۵۹,۲۹۶	۴,۴۵۹,۶۶۸,۳۱۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۱,۰۹۴,۱۳۱,۹۰۸	(۱,۴۲۹,۸۸۱,۰۱۲)	(۷۷,۰۴۸,۳۶۶)	(۸۱,۵۱۶,۸۹۴)	۱۶,۶۸۰,۹۹۷,۲۱۰	۱۵,۴۰۹,۶۸۱,۴۵۶	۳,۵۵۲,۵۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان
(۶۱۶,۹۲۸,۲۸۱)	(۱۳۶,۳۴۶,۳۸۹)	(۱,۹۱۳,۰۵۷)	(۲,۰۲۴,۰۰۶)	۵۱۵,۰۲۱,۰۰۷	۳۸۲,۶۱۱,۶۸۰	۴۵,۳۸۸	داروسازی فارابی
-	(۵۵,۱۵۵,۸۵۴)	(۵۳۴,۶۲۷)	(۵۶۵,۰۹۸)	۱۱۱,۴۰۱,۷۴۶	۱۰۶,۹۸۶,۷۲۷	۱۴,۷۲۹	داروسازی فارابی (حق تقدم)
-	۳۲,۶۲۲,۸۵۳	(۸۵۶,۲۴۸)	(۸۷۵,۰۷۴)	۱۳۶,۸۹۵,۸۲۵	۱۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	ریل پردازسیر*
-	۲۳۴,۴۸۸,۲۵۰	(۱۰,۴۹۴,۹۷۰)	(۱۱,۱۰۳,۵۹۰)	۱,۸۴۲,۹۱۳,۱۹۰	۲,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۳۵,۴۰۸,۰۶۶)	(۱,۳۱۳,۰۳۸)	(۱,۳۸۹,۱۸۴)	۲۹۵,۳۱۳,۹۴۵	۲۶۲,۶۰۸,۱۰۰	۲۳۹,۰۹۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱,۰۵۵,۵۵۶,۵۷۵	۳۳۵,۳۱۶,۹۱۵	(۶,۳۷۵,۳۶۳)	(۶,۷۴۵,۰۵۳)	۹۲۶,۶۴۱,۴۱۹	۱,۲۷۵,۰۷۸,۷۵۰	۱,۰۲۰,۰۶۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ
-	(۲۰۴,۰۹۱,۱۷۱)	(۴۰۷,۹۳۳)	(۴۳۱,۵۹۲)	۲۸۴,۸۳۸,۴۴۳	۸۱,۵۸۶,۷۹۷	۲۸۰,۳۶۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ (حق تقدم)
-	۵۱,۱۹۲,۴۹۷	(۱,۰۷۳,۶۱۴)	(۱,۰۹۷,۱۸۱)	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۱۴,۷۲۴,۵۳۶	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند*
-	۱,۹۴۳,۸۸۰	(۱,۵۴۳,۱۹۴)	(۱,۶۳۲,۶۸۰)	۳۰۳,۵۱۹,۳۴۷	۳۰۸,۶۳۹,۱۰۰	۲۸۰,۵۸۱	سیمان سپاهان
-	۱۵,۵۹۶,۹۷۹	(۱۰۰,۵۳۹)	(۱۰۶,۳۶۴)	۴,۳۰۴,۲۰۸	۲۰,۱۰۸,۰۹۰	۴۶,۷۶۳	سیمان سپاهان (حق تقدم)
۱۳,۸۲۰,۱۴۰	(۳۶۵,۶۸۰,۰۴۳)	(۴۵,۳۵۹,۸۵۸)	(۴۷,۹۹۰,۰۲۰)	۹,۳۴۴,۳۲۷,۱۷۱	۹,۰۷۱,۹۹۷,۰۰۶	۴,۹۲۰,۰۰۰	سیمان شمال
-	۱۳۱,۹۴۳	(۸,۴۰۳)	(۸,۵۸۷)	۱,۵۳۱,۸۲۳	۱,۶۸۰,۷۵۶	۱۵۴	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان*
(۳۸,۹۱۷,۹۵۱)	۱,۵۴۰,۸۵۴,۲۳۹	(۳۳,۳۷۹,۵۲۱)	(۳۵,۳۱۵,۱۳۳)	۵,۰۶۶,۳۷۵,۱۴۳	۶,۶۷۵,۹۲۴,۰۳۶	۱,۴۷۳,۵۳۲	صنایع کاغذسازی کاوه
-	۲,۷۷۶,۲۶۰,۲۹۷	(۲۳,۴۰۰,۶۲۲)	(۲۴,۷۵۷,۸۳۱)	۱,۸۵۵,۷۰۶,۲۵۰	۴,۶۸۰,۱۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	کتورسازی ایران
-	۱,۱۵۰,۳۹۰	(۶۵۵,۵۱۸)	(۶۹۳,۵۱۴)	۱۲۸,۶۰۴,۴۵۳	۱۳۱,۱۰۳,۸۷۵	۳۵,۵۴۲	گروه صنعتی بارز
-	(۸۳۶,۹۴۱,۴۲۸)	(۱۳,۶۴۵,۵۸۲)	(۱۴,۴۳۶,۸۸۰)	۳,۵۳۷,۹۸۳,۹۶۶	۲,۷۲۹,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۹۱,۶۵۰	گروه صنعتی بارز (حق تقدم)
(۲۱۳,۲۸۸,۸۶۴)	۱,۰۵۹۷,۱۱۰	(۴,۱۷۳,۶۴۴)	(۴,۴۱۵,۶۶۱)	۸۱۵,۵۴۴,۳۵۶	۸۳۴,۷۳۰,۷۷۱	۴۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۵۷۷,۸۹۹,۴۳۸)	(۲۲,۵۲۲,۰۹۴)	(۲۳,۸۲۸,۲۳۹)	۵,۰۳۵,۹۶۸,۷۶۳	۴,۵۰۴,۴۱۹,۶۵۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۲,۴۹۹,۵۱۱,۶۲۴	(۹۵۵,۷۴۸,۷۸۰)	(۱۰,۹۵۴,۰۸۱)	(۱۱,۵۸۹,۲۵۸)	۳,۱۲۴,۰۲۹,۹۰۶	۲,۱۹۰,۸۲۴,۴۶۵	۴۰,۹۴,۹۹۹	لیزینگ رایان سایپا (حق تقدم)
-	۱,۵۲۷,۶۹۷	(۳۶۶,۸۸۱)	(۳۸۸,۱۵۸)	۷۱,۰۹۳,۶۲۴	۷۳,۳۷۶,۳۶۰	۶۲,۹۸۴	مخابرات ایران (حق تقدم)
-	۴۳,۵۵۸,۰۰۴	(۴,۵۵۶,۰۵۲)	(۴,۶۵۶,۰۸۸)	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۱۱,۲۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور*
(۶,۹۲۱,۴۵۲,۷۲۴)	۸۰,۶۹۵,۲۰۳	(۸,۷۳۴,۹۴۲)	(۹,۲۴۱,۴۹۰)	۱,۶۴۸,۳۲۰,۰۷۹	۱,۷۴۶,۹۹۱,۷۱۴	۷۶۴,۳۲۲	نوسازی و ساختمان تهران
-	۱۱,۹۷۸,۷۶۰	(۵۶۸,۰۰۴)	(۶۰۰,۹۳۰)	۱۰۰,۴۵۳,۳۷۶	۱۱۳,۶۰۱,۰۷۰	۹۴,۳۰۹	واسپاری ملت
۳۰۴,۰۰۱,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۳۱۱,۸۸۱,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۱,۲۳۶,۶۸۷,۹۵۱)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۲,۴۹۳,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۱۳۳,۹۱۱,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۱,۸۵۴,۳۲۸,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۸,۲۶۲,۰۱۳,۴۲۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۲,۷۱۷,۱۳۵,۰۶۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۲,۸۴۳,۸۶۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۸,۰۴۶,۶۷۰,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۴۳,۱۳۹,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۰۹۱,۴۶۲,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران
۲۴۷,۶۵۳,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۲۰۷,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مبنا)
۱۳۰,۶۱۶,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۲۴,۸۷۳,۱۷۵,۰۱۳)	(۳,۵۴۲,۷۳۶,۵۷۱)	(۴۴۱,۲۱۲,۳۸۹)	(۴۶۶,۵۶۶,۰۲۸)	۹۰,۸۷۷,۵۴۷,۱۳۴	۸۸,۲۴۲,۵۸۸,۹۷۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳,۴۸۳,۰۰۰)	۱۳۷,۵۷۸,۶۴۷	(۱۹,۸۴۳,۵۵۹)	۲۵,۴۸۰,۲۶۳,۰۰۰	۲۵,۶۳۷,۶۸۵,۲۰۶	۲۵,۵۰۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت	
-	۱۱۲,۴۸۷	(۱,۶۲۰,۱۷۳)	۲,۰۹۱,۵۱۷,۳۴۰	۲,۰۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	مشارکت شهرداری شیراز	
-	۲,۱۲۵,۷۶۷	(۵۳,۵۰۶)	۶۶,۹۵۱,۹۷۱	۶۹,۱۳۱,۳۴۴	۷۴	اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵/۱۲/۲۵	
۱۴۶,۵۸۷,۱۷۱	۴۶,۷۷۹,۰۷۳	(۷,۴۰۷,۷۱۷)	۹,۵۱۶,۵۲۲,۴۸۰	۹,۵۷۰,۷۰۹,۲۷۰	۹,۵۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد	
(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	مشارکت میدکو	
(۳۰,۸۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد	
(۴,۲۱۱,۳۱۵)	-	-	-	-	-	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	
(۸۵۴,۰۴۱)	-	-	-	-	-	معدنی خاورمیانه	
۷۵,۸۹۹,۶۳۲	-	-	-	-	-	مشارکت گل گهر ۳ ماهه ۲۰٪	
۲۳,۲۱۶,۳۴۰	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	
۲۲۱,۸۴۲,۰۴۲	-	-	-	-	-	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۹۹,۵۲۲,۹۱۰	-	-	-	-	-	نفت و گاز پرشیا	
(۳۸,۱۶۳,۹۶۲)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱	
۴۶۳,۹۹۵,۷۷۷	۱۸۶,۵۹۵,۹۷۴	(۲۸,۹۲۴,۹۵۵)	۳۷,۱۵۵,۲۵۴,۷۹۱	۳۷,۲۷۰,۷۷۵,۷۲۰			

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۴,۷۰۸,۹۰۶	(۱,۸۱۹,۸۳۶)	۲,۳۳۴,۶۹۳,۷۵۸	۲,۳۵۱,۳۲۲,۵۰۰	۲,۳۳۳	گواهی سپرده عام گردشگری ۹۵۱۲۰۱	
-	۱۴,۷۰۸,۹۰۶	(۱,۸۱۹,۸۳۶)	۲,۳۳۴,۶۹۳,۷۵۸	۲,۳۵۱,۳۲۲,۵۰۰			

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۶۲۰,۵۱۷,۸۷۱	(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۹,۷۳۷,۰۰۰)	-	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
۲۱,۶۰۰,۷۸۰,۸۷۱	(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶						
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶۴,۴۷۳,۵۶۹)	(۱,۳۷۵,۶۵۸,۶۴۱)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۸۰,۴۰۰)	۶,۰۸۶,۶۷۸,۲۴۱	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۵۰۸,۵۹۹,۴۳۰)	(۹,۲۸۷,۳۴۲,۵۲۴)	(۶۶,۰۳۴,۲۲۴)	(۶۹,۸۶۴,۲۰۹)	۲۲,۳۵۸,۲۸۸,۸۷۵	۱۳,۲۰۶,۸۴۴,۷۸۳	۱۱,۹۰۸,۷۸۷	بانک ملت
۲,۶۷۸,۸۱۹,۳۹۸	۳۱۳,۱۰۴,۶۰۸	(۹۶,۹۸۱,۴۴۱)	(۱۰۲,۶۰۶,۳۶۵)	۱۸,۸۸۳,۵۹۵,۸۲۲	۱۹,۳۹۶,۲۸۸,۲۳۶	۴,۷۶۶,۸۴۴	پتروشیمی مبین
۹,۹۲۳,۲۶۶,۱۵۹	(۷۳۰,۰۷۶,۴۱۸)	(۲۳,۳۴۱,۸۰۴)	(۲۴,۶۹۵,۶۲۸)	۵,۳۵۰,۳۹۹,۶۹۸	۴,۶۶۸,۳۶۰,۷۱۲	۱,۴۵۲,۵۰۸	تجارت الکترونیک پارسیان
-	(۵۷۱,۳۰۴,۷۰۰)	(۱۰,۹۹۹,۳۱۶)	(۱۱,۶۳۷,۲۷۶)	۲,۷۴۸,۵۳۱,۲۸۴	۲,۱۹۹,۸۶۳,۱۷۶	۱,۰۷۶,۲۵۴	تجارت الکترونیک پارسیان (حق تقدم)
۳,۰۸۹,۶۴۸,۹۹۳	(۲,۰۸۵,۸۷۳,۲۸۵)	(۴۵,۶۸۷,۸۶۱)	(۴۸,۳۳۷,۷۵۷)	۱۱,۱۲۹,۴۱۹,۷۸۷	۹,۱۳۷,۵۷۲,۱۱۹	۱,۶۰۳,۹۲۷	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	(۸۶,۳۶۹,۱۰۴)	(۹,۹۳۳,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۹,۱۱۴)	۲,۰۵۲,۵۲۶,۹۹۰	۱,۹۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۰۵۲,۴۵۷,۶۴۳	۷,۶۷۷,۳۷۰,۲۹۷	(۱۱۷,۶۱۹,۲۰۹)	(۱۲۴,۴۴۱,۱۲۳)	۱۵,۶۰۴,۴۱۱,۱۷۱	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۶۳۰,۶۶۶	کنتورسازی ایران
(۴,۹۳۵,۹۸۱,۸۵۱)	۲,۶۰۴,۶۳۹,۶۶۴	(۳۳,۹۳۷,۰۵۱)	(۳۵,۹۰۵,۴۰۰)	۴,۱۱۲,۹۲۸,۰۶۵	۶,۷۸۷,۴۱۰,۱۸۰	۲,۱۱۴,۴۵۸	گروه صنعتی بارز
-	(۲۵۸,۰۸۱,۵۱۶)	(۱۰,۰۲۶,۵۰۰)	(۱۰,۶۰۸,۰۳۷)	۲,۲۴۲,۷۴۶,۹۷۹	۲,۰۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵,۳۵۷,۷۵۶,۴۴۰	(۳,۷۸۰,۰۳۱,۷۶۶)	(۵۳,۸۳۷,۵۰۰)	(۵۶,۹۶۰,۰۷۵)	۱۴,۴۳۶,۷۳۴,۱۹۰	۱۰,۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۱۰۰,۶۵۳,۵۰۸	(۱,۸۱۴,۲۸۱,۳۰۸)	(۹۴,۲۴۷,۱۳۸)	(۹۹,۷۱۳,۴۷۲)	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	۱۸,۸۴۹,۴۲۷,۶۷۴	۸,۳۲۹,۳۹۸	مخابرات ایران
(۱,۲۱۱,۵۹۰,۸۲۵)	(۲۰۴,۵۲۹,۷۱۵)	(۹۰,۲۳۳,۵۵۴)	(۹۵,۴۶۷,۱۰۰)	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	۱۸,۰۴۶,۷۱۰,۸۳۸	۱,۹۸۰,۳۲۶	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
-	۳۰,۷۵۶,۲۳۰	(۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۲,۹۶۰)	۳۸۸,۸۸۰,۸۱۰	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳,۶۷۰,۲۲۴,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
(۸,۱۱۵,۶۸۲)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۸۶,۴۶۲,۳۴۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۷۳۵,۸۴۴,۴۰۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۱۲۳,۳۱۸,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
(۲,۰۳۱,۶۴۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
(۱,۱۲۹,۷۵۳,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ
(۳۲,۶۲۹,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۳۹۵,۸۴۷,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال
(۱,۷۷۸,۳۷۴,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	صنایع کاغذسازی کاوه
(۶۴۹,۳۰۷,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
۲۱,۶۲۰,۵۱۷,۸۷۱	(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	(۶۷۸,۷۹۸,۵۹۸)	(۷۱۸,۱۶۸,۹۱۶)	۱۴۳,۹۳۰,۴۳۰,۱۷۹	۱۳۵,۷۵۹,۷۱۹,۵۱۸		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶					
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹,۷۳۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
(۱۹,۷۳۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم			
ریال	ریال	ریال	ریال				
۴,۳۰۲,۵۴۸,۱۳۳	۳,۸۸۷,۸۱۲,۳۵۰	-	۳,۸۸۷,۸۹۶,۳۵۰	۶۰۰۲۵	۶۴۵,۲۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	ارتباطات سیار ایران
-	۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	-	۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲۲۸,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	پتروشیمی شازند
-	۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	-	۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	۶۰۰	۵,۷۶۶,۸۴۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	پتروشیمی مبین
۳,۳۳۹,۶۲۷,۷۵۰	۲,۳۵۲,۳۶۷,۳۹۰	-	۲,۳۵۲,۳۶۷,۳۹۰	۴۷۰	۵,۰۰۵,۰۳۷	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	تجارت الکترونیک پارسیان
۷۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۷۵,۱۲۰	-	۷۸,۹۷۵,۱۲۰	۱,۷۴۰	۴۵,۳۸۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	داروسازی فارابی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	ریل پرداز سیر
-	۴,۷۸۱,۸۰۰	-	۴,۷۸۱,۸۰۰	۲۰	۲۳۹,۰۹۰	۱۳۹۵/۰۴/۰۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۷۳,۹۹۳,۰۵۰	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۰	-	۱۵۳,۰۰۹,۴۵۰	۱۵۰	۱,۰۲۰,۰۶۳	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۱,۲۸۳,۱۴۱,۶۰۰	۱,۵۲۳,۷۳۰,۶۵۰	-	۱,۵۲۳,۷۳۰,۶۵۰	۹۵۰	۱,۶۰۳,۹۲۷	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	سیمان شمال
۷۹۸,۴۵۲,۰۰۰	۹,۴۷۶,۷۸۰	-	۹,۴۷۶,۷۸۰	۱۰	۹۴۷,۶۷۸	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	صنایع کاغذسازی کاوه
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	گروه صنعتی بارز
-	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۱۱۴,۹۵۷,۲۰۰	۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	لیزینگ رایان سایپا
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	مخابرات ایران
۱,۳۳۷,۲۸۶	۲,۳۷۶	-	۲,۳۷۶	۱,۰۹۰	۲	-	سایر
۱,۵۸۳,۱۳۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱,۸۲۸,۰۴۰,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۷۲۳,۲۳۹,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۴۲,۰۸۷,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۲,۶۹۰,۴۴۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۲,۲۷۳,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۳۱,۵۸۴,۱۴۵,۹۰۴	۲۲,۱۴۹,۷۳۷,۳۱۶	-	۲۲,۱۴۹,۸۲۱,۳۱۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱	۲,۲۳۲,۷۰۲,۱۱۱
۱۹-۲ سود اوراق اجاره	۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۵,۴۲۸,۱۷۷,۳۴۴
۱۹-۳ سود گواهی سپرده	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	-
۱۹-۴ سود سپرده بانکی	۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶	۱,۸۸۲,۴۸۴,۲۹۰
	۱,۶۵۰,۸۲۹,۲۰۲	۹,۵۴۳,۳۶۳,۷۴۵

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	فروخته شده	-	-	۷۲۵,۳۶۸,۳۸۸	۵۹۱,۴۹۶,۱۵۴
-	فروخته شده	-	-	۲,۵۴۹,۶۹۳	-
-	-	-	-	-	۲۲۴,۲۶۰,۷۴۲
-	-	-	-	-	۲۷۵,۱۶۵,۶۳۶
-	-	-	-	-	۶۶۴,۰۳۰,۶۴۵
-	-	-	-	-	۲۷,۵۲۱,۰۹۵
-	-	-	-	-	۴۵۰,۲۲۷,۸۳۹
				۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱	۲,۲۳۲,۷۰۲,۱۱۱

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	فروخته شده	-	-	۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۱,۸۷۱,۷۵۹,۳۰۱
-	-	-	-	-	۱,۹۸۰,۹۴۱,۲۴۸
-	-	-	-	-	۲۰۵,۶۴۷,۴۹۸
-	-	-	-	-	۱,۳۶۹,۸۲۹,۲۹۷
				۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۵,۴۲۸,۱۷۷,۳۴۴

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	فروخته شده	-	-	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	-
				۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	-

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

نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۶,۶۶۲,۹۷۲	(۳)	۶,۶۶۲,۹۶۹	۶۴,۲۴۵,۶۵۴
۱۰	۲,۳۱۷,۴۳۳	(۹)	۲,۳۱۷,۴۲۴	۱۵۷,۰۵۴,۸۰۵
۱۵	۵۰۶,۹۵۲,۹۰۷	(۲۱۱,۶۵۹)	۵۰۶,۷۴۱,۲۴۸	۱,۶۲۷,۹۷۱,۵۴۷
۱۰	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	-	۹۶,۱۴۳,۵۴۵	۳۳,۲۱۲,۲۸۴
	۶۱۲,۰۷۶,۸۵۷	(۲۱۱,۶۷۱)	۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶	۱,۸۸۲,۴۸۴,۲۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	یادداشت
	ریال	
۳۴۴,۳۷۱,۷۴۲	۵۶,۴۶۵,۲۹۴	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۰,۹۸۶,۱۹۵	۲۴,۱۴۳,۲۹۱	
-	-	
<u>۴۱۵,۳۵۷,۹۳۷</u>	<u>۸۰,۶۰۸,۵۸۵</u>	

۲۰-۱- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰,۹۰۰,۸۶۷	۲۳,۷۲۸,۵۹۹	۱۵,۲۵۷,۹۵۹,۸۲۵	۱۵,۲۳۴,۲۳۱,۲۲۶	درآمد سود سهام سود سپرده بانکی
۸۵,۳۲۸	۴۱۴,۶۹۲	۳۶,۳۶۱,۸۶۰	۳۵,۹۴۷,۱۶۸	
<u>۷۰,۹۸۶,۱۹۵</u>	<u>۲۴,۱۴۳,۲۹۱</u>	<u>۱۵,۲۹۴,۳۲۱,۶۸۵</u>	<u>۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴</u>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶			
جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۲۳۲,۱۱۲,۷۴۹	۳,۸۲۱,۲۳۷,۱۳۸	۱۱۶,۵۰۵,۳۴۱	۳,۷۰۴,۷۳۱,۷۹۷	مدیر
۴,۰۲۰,۵۶۸,۳۶۴	۳,۷۸۲,۶۷۴,۱۸۸	۱۱۴,۸۲۹,۱۲۸	۳,۶۶۷,۸۴۵,۰۶۰	ضامن
۱۶۳,۲۲۷,۱۵۹	۱۷۵,۸۱۲,۰۷۷	۴,۰۳۱,۴۷۴	۱۷۱,۷۸۰,۶۰۳	متولی
۸۷,۱۴۹,۵۸۶	۱۰۲,۱۵۰,۱۳۴	۲,۱۵۰,۱۳۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۸,۵۰۳,۰۵۷,۸۵۸</u>	<u>۷,۸۸۱,۸۷۳,۵۳۷</u>	<u>۲۳۷,۵۱۶,۰۷۷</u>	<u>۷,۶۴۴,۳۵۷,۴۶۰</u>	

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶			
جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۲۰۸,۰۰۰	-	۵,۲۰۸,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۹,۴۴۴,۳۳۹	۵۲,۵۲۷,۷۳۲	۴,۳۳۷,۱۵۶	۴۸,۱۹۰,۵۷۶	هزینه تصفیه
۲۵۴,۹۰۴,۰۷۰	۲۹۳,۵۲۳,۵۸۴	۲۴,۲۳۵,۸۵۵	۲۶۹,۲۸۷,۷۲۹	هزینه نرم افزار
۶,۰۰۷,۹۲۲	۳۰۵,۰۰۰	-	۳۰۵,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۳۹۰,۳۵۶,۳۳۱</u>	<u>۳۵۱,۵۶۴,۳۱۶</u>	<u>۲۸,۵۷۳,۰۱۱</u>	<u>۳۱۷,۷۸۳,۳۰۵</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۸۶,۵۰۲,۵۴۴,۷۸۴	۱۰,۰۳۷,۸۱۵,۱۵۸	تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹۸,۸۵۸,۱۴۱,۱۹۵)	(۸۵,۷۲۸,۲۱۹,۰۰۸)	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۲,۳۵۵,۵۹۶,۴۱۱)	(۷۵,۶۹۰,۴۰۳,۸۵۰)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص داراییها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۱۲/۰۶		نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
تملك	سرمایه‌گذاری	تملك	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری
۲۰.۰۸	۹۴۰	۳.۲۷	۹۴۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۴۴	۲۰۰	۰.۷۰	۲۰۰	ضامن صندوق	گروه اقتصاد سابقین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در
		موضوع معامله	ارزش معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله	۱۳۹۵/۱۲/۰۶
		موضوع معامله	ارزش معامله	میلیون ریال
کارگزاری آگاه	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷۲۸	(۱,۰۲۸)
ضامنین صندوق	گروه اقتصادی سابقین	کارمزد مدیر صندوق	۳,۸۲۱	(۸۹۹)
	بانک سامان	کارمزد ارکان	۱,۸۹۱	(۸۹۹)
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی	کارمزد ارکان	۴	(۶۱)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص داراییها

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

۲۸- وضعیت مالیاتی

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

۲۸-۲ مالیات عملکرد صندوق تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ قطعی و تسویه شده است. شایان ذکر است که طبق برگ تشخیص صادره برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶، زیان تأیید شده مبلغ ۲,۲ میلیارد ریال می‌باشد که قابل کسر از درآمد سنوات آتی نمی‌باشد.

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

۲۸-۴ در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶، اداره امور مالیاتی بابت برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱۶,۴۷۹ میلیون و برگ مطالبه مالیات تکلیفی به مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که پرونده در شورای عالی مالیاتی می‌باشد. با توجه به رای صادره توسط هیأت تجدید نظر مالیاتی راجع به عملکرد سال ۱۳۹۱ و رفع تعرض، مدیریت انتظار دارد که نسبت به رفع مالیات سال ۱۳۹۲ رای صادر گردد.