

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

باسلام و احترام؛

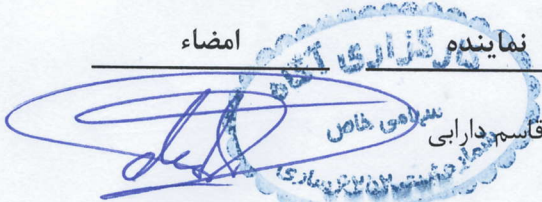

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:


شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	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 ۱۳۹۶/۰۴/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده گزارشگر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	فایده‌دارایی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	علی رحمانی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	یادداشت	
			دارایی‌ها:
ریال	ریال		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۴,۳۶۲,۷۵۲,۰۰۱	۱۱۵,۸۰۷,۲۸۵,۱۷۱	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۹,۶۴۱,۴۸۰,۲۷۳	۸۵۲,۰۸۸,۱۹۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۶۵۱,۲۳۹,۱۷۷	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴	۳,۷۶۰,۲۵۶,۴۳۹	۸	جاری کارگزاران
-	۵۳۷,۳۵۳,۲۹۶	۹	سایر دارایی‌ها
۱۹,۳۵۰,۰۱۶	۳۸,۷۰۰,۰۱۶	۱۰	جمع دارایی‌ها
۱۴۵,۴۵۷,۸۱۶,۲۸۴	۱۲۱,۶۴۶,۹۲۲,۲۸۹		بدهی‌ها:
-	۵۸۴,۴۷۳,۸۶۵	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۹۹۶,۸۵۶,۲۴۴	۴,۲۴۶,۴۵۷,۹۱۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸۰۱,۳۳۰,۹۵۰	۸۰۲,۹۸۲,۴۵۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۷۹۸,۱۸۷,۱۹۴	۵,۶۳۳,۹۱۴,۲۳۴		جمع بدهی‌ها
۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰	۱۱۶,۰۱۳,۰۰۸,۰۵۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۹۳۱,۴۰۸	۵,۰۷۴,۹۳۴,۷۴		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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۰۸۶,۰۰۶,۹۳۵	(۹۷۸,۷۰۴,۰۰۲)	(۳,۳۴۱,۴۳۱,۶۹۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۱۳۲,۳۸۱,۲۰۷	۲۶,۳۸۸,۳۹۷,۷۱۰	(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)
سود سهام	۲,۸۵۳,۸۳۳,۳۲۶	۵,۸۸۶,۴۸۰,۳۲۹	۲۲,۱۴۹,۷۳۷,۳۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹۷,۷۴۸,۴۱۶	۸۲۴,۸۲۹,۷۲۸	۱,۶۵۰,۸۲۹,۲۰۲
سایر درآمدها	۸۲,۱۴۳,۲۰۴	۷۳,۰۷۳,۹۹۵	۸۰,۶۰۸,۵۸۵
	۵,۴۵۲,۱۱۳,۰۸۸	۳۲,۰۹۴,۰۷۷,۷۶۰	۱۰,۹۷۲,۰۶۵,۲۳۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۴۱۱,۴۵۵,۲۱۲)	(۲,۴۱۳,۹۱۴,۹۷۴)	(۷,۸۸۱,۸۷۳,۵۳۷)
سایر هزینه‌ها	(۵۵,۶۸۶,۲۵۰)	(۱۲۵,۳۵۳,۸۱۶)	(۳۵۱,۵۶۴,۳۱۶)
جمع هزینه‌ها	(۱,۴۶۷,۱۴۱,۴۶۲)	(۲,۵۳۹,۲۶۸,۷۹۰)	(۸,۲۳۳,۴۳۷,۸۵۳)
سود خالص	۳,۹۸۴,۹۷۱,۶۲۶	۲۹,۵۵۴,۸۰۸,۹۷۰	۲,۷۳۸,۶۲۷,۳۸۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۲.۹۳	۱۲.۳۰	۱.۳۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	(۱۷.۰۵)	۱۲.۹۳	۱.۹۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال	۲۸,۷۲۶	۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰	۴۵,۲۷۵	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۲	۱,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	-	-	(۷,۵۷۷)	(۷,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۱۸)
تعدیلات	-	-	-	(۲۶,۲۸۲,۰۹۱,۶۲۵)	-
سود خالص سال	-	۳,۹۸۴,۹۷۱,۶۲۶	-	۲۹,۵۵۴,۸۰۸,۹۷۰	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال	۲۲,۸۶۰	۱۱۶,۰۱۳,۰۰۸,۰۵۵	۳۹,۴۵۰	۲۲۸,۶۰۸,۱۲۲,۹۰۴	۲۸,۷۲۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

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 عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - خیابان زاگرس - نبش 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 عبارت است از تهران - خیابان ولی عصر - نرسیده به پل پارک وی - نبش کوچه ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 شهید نورانی (بلوار پارک) - پلاک ۵۸.

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 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 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ 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 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 سرمایه گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار 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

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 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 سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶			۱۳۹۶/۰۳/۰۶			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	
۱۶.۰۱	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۱۵,۶۰۴,۴۱۱,۱۷۱	۱۹.۱۴	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری
۱۳.۲۰	۱۹,۱۹۶,۷۰۰,۴۳۰	۱۸,۸۸۳,۵۹۵,۸۲۲	۱۵.۵۳	۱۸,۸۸۷,۰۸۱,۳۰۰	۱۷,۵۱۸,۰۱۵,۴۵۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲.۸۳	۱۸,۶۵۵,۴۶۷,۰۶۲	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	۱۲.۲۱	۱۴,۸۵۱,۱۲۴,۵۲۹	۱۶,۷۶۳,۷۲۱,۷۵۲	مخابرات
۱۲.۲۲	۱۷,۷۸۱,۹۶۵,۹۵۱	۲۸,۴۴۴,۹۶۷,۱۱۶	۷.۰۵	۸,۵۷۴,۶۰۰,۰۱۳	۸,۸۲۶,۹۷۶,۰۶۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴.۶۲	۶,۷۱۷,۵۶۷,۷۲۹	۴,۱۱۲,۹۲۸,۰۶۵	۶.۳۹	۷,۷۷۷,۵۳۷,۰۶۴	۶,۶۳۹,۸۶۵,۴۱۹	لاستیک و پلاستیک
۱.۶۴	۲,۳۸۵,۷۹۴,۹۲۶	۲,۴۴۱,۴۰۷,۸۰۰	۶.۳۶	۷,۷۳۷,۴۰۴,۳۲۴	۷,۸۷۲,۲۹۲,۶۰۴	فلزات اساسی
۶.۲۲	۹,۰۴۳,۵۴۶,۵۰۲	۱۱,۱۲۹,۴۱۹,۷۸۷	۶.۳۰	۷,۶۶۲,۸۲۹,۶۷۵	۷,۰۵۵,۲۴۷,۳۴۹	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۲۸	۱۷,۸۶۱,۰۱۰,۱۸۳	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	۶.۰۹	۷,۴۰۷,۰۸۸,۶۱۱	۸,۷۹۳,۷۴۶,۵۴۹	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۳.۷۹	۴,۶۰۵,۰۷۱,۱۴۵	۴,۲۶۷,۱۱۴,۴۵۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷.۳۳	۱۰,۶۵۶,۷۰۲,۴۲۴	۱۴,۴۳۶,۷۳۴,۱۹۰	۳.۷۰	۴,۴۹۸,۰۳۴,۰۰۸	۳,۷۹۵,۵۳۷,۸۵۰	سایر واسطه گری های مالی
۴.۶۷	۶,۷۹۷,۵۴۹,۸۶۳	۸,۰۹۸,۹۳۰,۹۸۲	۳.۳۱	۴,۰۲۷,۴۴۳,۱۰۹	۳,۲۵۳,۴۸۰,۵۸۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۳.۲۳	۳,۹۲۶,۲۷۰,۷۸۰	۴,۰۵۰,۴۳۲,۴۵۱	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۱.۳۹	۱,۶۹۰,۱۷۷,۲۵۳	۱,۶۵۶,۸۲۴,۱۵۳	استخراج کانه های فلزی
۱.۶۴	۱,۹۸۴,۶۶۵,۴۶۳	۲,۲۴۲,۷۴۶,۹۷۸	۰.۷۲	۸۸۰,۸۴۱,۸۹۲	۹۰۲,۱۲۰,۶۶۵	محصولات شیمیایی
۹۲.۶۶	۱۳۴,۳۶۲,۷۵۲,۰۰۱	۱۴۳,۹۳۰,۴۳۰,۱۷۹	۹۵.۲۰	۱۱۵,۸۰۷,۲۸۵,۱۷۱	۱۱۴,۶۷۷,۱۵۶,۸۱۴	

۵-۱- سهام شرکت‌هایی که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۰۶					
نام شرکت	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
بانک صادرات ایران	۱,۰۰۵	(۱۵.۴۲)	۸۵۰	۴,۷۱۱,۰۱۹,۶۰۰	اطلاعات منتشره
کنتورسازی ایران	۴۶,۵۶۷	(۱۹.۹۰)	۳۷,۳۰۰	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	اطلاعات منتشره
	۴۷,۵۷۲	(۳۵.۳۲)	۳۸,۱۵۰	۲۷,۹۹۲,۸۰۱,۰۶۸	

۵-۱-۱- در خصوص صنعت ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری با توجه به بستن بودن نماد شرکت کنتور سازی ایران (شامل سود تحقق نیافته به شرح یادداشت ۱-۱۷) و شرایط و اطلاعات موجود در این خصوص، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۷ مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، تعدیلات قیمت کارشناسی بر مبنای قیمت پایانی سهم برای این سهم در نظر گرفته شده است که نتیجه نهایی در خصوص قیمت سهم مذکور پس از باز شدن نماد مشخص می‌گردد.

۶- سرمایه‌گذاری در سبدهای بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۰۶			۱۳۹۶/۰۳/۰۶			تاریخ سپرده‌گذاری	متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۴۹)
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	سپرده‌گذاری			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد			
۰.۰۰	۵۲۸,۴۷۱	۰.۰۰	۴۸۹,۸۶۶	۱۰	متغیر			
۰.۰۰	۵۱۵,۶۰۹	۰.۰۰	۵۲۸,۵۶۷	۱۰	متغیر			
۶.۶۳	۹,۶۴۰,۴۳۶,۱۹۳	۰.۷۰	۸۵۱,۰۶۹,۷۵۷	۱۵	متغیر		سامان-کوتاه مدت (۸۱۹-۸۲۰)	
۶.۶۳	۹,۶۴۱,۴۸۰,۲۷۳	۰.۷۰	۸۵۲,۰۸۸,۱۹۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۰۳/۰۶			
خالص	درصد به کل	خالص	سود	ارزش اسمی	نرخ سود
ارزش فروش	دارایی	ارزش فروش	متعلقه		تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
-	۰.۵۴	۶۵۱,۲۳۹,۱۷۷	۸,۲۷۱,۴۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
-	۰.۵۴	۶۵۱,۲۳۹,۱۷۷	۸,۲۷۱,۴۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴

اجاره رایتل

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۰۳/۰۶			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷	۳,۷۵۹,۸۳۲,۱۳۷	۲۵	۳,۹۰۲,۰۰۳,۴۰۸	سود سهام دریافتی	
۲۱,۲۵۰,۶۰۷	۴۲۴,۳۰۲	۱۵	۴۲۸,۸۵۷	سود سپرده دریافتی	
۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴	۳,۷۶۰,۲۵۶,۴۳۹		۳,۹۰۲,۴۳۲,۲۶۵		

۹- جاری کارگزاران

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۰,۸۵۷,۰۱۳,۸۷۱	۷۰,۳۱۹,۶۶۰,۵۷۵	۵۳۷,۳۵۳,۲۹۶
-	۷۰,۸۵۷,۰۱۳,۸۷۱	۷۰,۳۱۹,۶۶۰,۵۷۵	۵۳۷,۳۵۳,۲۹۶

کارگزاری آگاه

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می شود. مخارج نرم‌افزار جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۳۵۰,۰۱۶	۷۴,۹۸۱,۲۵۰	۵۵,۶۳۱,۲۵۰	۳۸,۷۰۰,۰۱۶
۱۹,۳۵۰,۰۱۶	۷۴,۹۸۱,۲۵۰	۵۵,۶۳۱,۲۵۰	۳۸,۷۰۰,۰۱۶

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	
-	۵۸۴,۴۷۳,۸۶۵	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
-	۵۸۴,۴۷۳,۸۶۵	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	
۱,۰۳۵,۴۲۹,۱۹۶	۱,۷۰۸,۹۰۸,۳۹۰	مدیر صندوق
۱,۷۹۷,۹۹۸,۸۷۰	۲,۴۶۱,۷۹۶,۸۲۴	ضامن صندوق
۶۱,۲۷۸,۰۴۴	۵۰,۲۷۳,۲۱۶	متولی صندوق
۱۰۲,۱۵۰,۱۳۴	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	حسابرس صندوق
۲,۹۹۶,۸۵۶,۲۴۴	۴,۲۴۶,۴۵۷,۹۱۹	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	
۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	ذخیره تصفیه
۹۸,۳۳۹,۷۵۰	۹۹,۹۸۱,۲۵۰	بدهی بابت هزینه‌های تاسیس و نرم افزار
۸۰۱,۳۳۰,۹۵۰	۸۰۲,۹۸۲,۴۵۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۰۳/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۶,۷۲۸,۲۲۰,۹۹۰	۲۷,۷۲۶	۱۱۰,۹۳۸,۰۷۳,۳۱۹	۲۱,۸۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۹۳۱,۴۰۸,۱۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۷۴,۹۳۴,۷۳۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰	۲۸,۷۲۶	۱۱۶,۰۱۳,۰۰۸,۰۵۵	۲۲,۸۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره	۱۰۹۱,۴۷۹,۶۲۱	(۹۸۳,۹۹۴,۸۰۰)	(۳,۵۴۲,۷۳۶,۵۷۱)
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بورسی	(۵,۴۷۲,۶۸۶)	۵,۲۹۰,۷۹۸	۱۸۶,۵۹۵,۹۷۴
	-	-	۱۴,۷۰۸,۹۰۶
	۱۰,۸۶۰,۰۰۶,۹۳۵	(۹۷۸,۷۰۴,۰۰۲)	(۳,۳۴۱,۴۳۱,۶۹۱)

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

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	
					سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
بانک ملت	۸,۱۵۸,۷۸۷	۸,۹۵۴,۹۸۹,۸۸۸	(۴۴,۹۸۹,۴۲۱)	(۴۲,۵۲۳,۵۱۲)	(۵۳۷,۷۸۶,۵۵۲)	-
مینا	۱,۰۰۵,۳۳۶	۹,۰۶۷,۲۶۳,۶۳۴	(۴۱,۵۰۱,۸۲۰)	(۳۹,۲۲۶,۸۹۷)	(۱,۳۰۲,۶۰۸,۰۴۵)	-
رایان سایپا	۴,۷۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۱۶۴,۵۷۴	(۴۴,۰۰۴,۸۸۲)	(۴۱,۵۹۲,۹۱۴)	۱,۳۷۱,۸۳۳,۳۹۸	(۵۷۷,۸۹۹,۴۳۸)
تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۴۵۲,۵۰۸	۴,۶۲۰,۳۳۳,۲۷۹	(۳۰,۸۱۱,۸۹۵)	(۲۹,۱۲۲,۸۴۹)	۱,۱۴۴,۳۱۴,۲۱۷	(۱,۴۴۹,۸۸۱,۰۱۲)
مخابرات	۱,۳۱۹,۱۲۲	۲,۹۴۴,۴۱۸,۳۱۰	(۱۶,۰۰۰,۳۸۶)	(۱۵,۱۲۳,۳۲۴)	۴۹,۱۲۴,۵۸۸	-
دارویی تامین	۳۷۱,۵۰۴	۲,۰۹۴,۶۷۹,۹۳۲	(۱۱,۹۰۹,۴۰۵)	(۱۱,۲۵۶,۵۶۴)	۱۳۳,۴۶۸,۳۳۹	-
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۲۵۲,۵۴۵	(۱۰,۸۸۹,۹۳۶)	(۱۰,۶۵۵,۵۵۱)	۴۲,۳۱۲,۵۶۰	-
پتروشیمی مبین	۴۱۶,۸۴۴	۱,۶۷۸,۶۸۴,۹۷۳	(۹,۵۰۵,۱۴۴)	(۸,۹۸۴,۱۲۱)	۹۹,۶۵۱,۷۷۸	۲۱,۷۱۹,۱۲۱
نفت و گاز پارسیان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۵۴۴,۹۷۸	(۵,۶۹۲,۰۰۴)	(۵,۳۸۰,۰۱۶)	(۱۷,۶۱۲,۴۶۷)	۱۰,۵۹۷,۱۱۰
فولاد مبارکه	۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۵۲,۱۱۵	(۷۲۷,۳۶۹)	(۶۸۷,۴۹۹)	۹۷,۵۳۳,۰۱۷	-
صنعتی بارز	۲۴,۴۵۸	۷۷,۷۰۲,۳۱۰	(۴۷۵,۴۴۰)	(۴۴۹,۳۷۸)	۱۱,۲۴۸,۷۸۸	۱,۱۵۰,۳۹۰
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۴,۷۷۰,۳۱۵,۹۵۲)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	۴۳۳,۱۱۴,۱۸۶
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۳,۷۸۰,۳۴۱)
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	۷,۰۶۳,۸۰۶
پتروشیمی شازند (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۹۰۵,۶۰۹)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۳۳۴,۹۶۵,۳۸۳
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	(۱۳۶,۳۴۶,۳۸۹)
داروسازی فارابی (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۵,۵۱۵,۸۵۴)
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	۳۲,۶۲۲,۸۵۳
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	۲۳۴,۴۸۸,۲۵۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	(۳۵,۴۰۸,۰۶۶)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ	-	-	-	-	-	۳۳۵,۳۱۶,۹۱۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۲۰۴,۰۹۱,۱۷۱)
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	۵۱,۱۹۲,۴۹۷
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	۱,۹۴۳,۸۸۰
سیمان سپاهان (حق تقدم)	-	-	-	-	-	۱۵,۵۹۶,۹۷۹
سیمان شمال	-	-	-	-	-	(۳۶۵,۶۸۰,۰۴۳)
شیر پاستوریزه نگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	۱۳۱,۹۴۳
صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-	-	-	۱,۵۴۰,۸۵۴,۳۳۹
کنترسازای ایران	-	-	-	-	-	۲,۷۷۶,۲۶۰,۲۹۷
گروه صنعتی بارز (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۸۳۶,۹۴۱,۴۲۹)
لیزیگ رایان سایپا (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۹۵۵,۷۴۸,۷۸۰)
مخابرات ایران (حق تقدم)	-	-	-	-	-	۱,۵۲۷,۶۹۷
مدیریت انرژی امید تایان هور	-	-	-	-	-	۴۳,۵۵۸,۰۰۴
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	۸۰,۶۹۵,۲۰۳
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	۱۱,۹۷۸,۷۶۰
	۴۱,۰۰۰,۵۶۶,۳۰۶	۳۹,۴۸۷,۵۷۶,۳۵۸	(۲۱۶,۵۰۷,۷۰۲)	(۲۰۵,۰۰۲,۶۲۵)	۱,۰۹۱,۴۷۹,۶۲۱	(۹۸۳,۹۹۴,۸۰۰)
						(۳,۵۴۲,۷۳۶,۵۷۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶				تعداد	
		سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۸۶,۷۰۰)	۲,۰۵۱,۴۸۸,۳۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	شهرداری مشهد - ارگ هومن
-	-	(۱,۲۳۰,۲۹۴)	(۱,۰۸۳,۳۰۹)	۱,۳۹۹,۷۷۸,۳۴۴	۱,۳۹۹,۶۳۱,۳۵۹	۱,۳۷۲	اجاره رایتل ۲۱٪
۴۶,۷۷۹,۰۷۳	(۱۲,۱۵۳,۵۹۸)	(۱,۷۱۰,۷۷۳)	(۷۸۲,۰۰۱)	۱,۰۱۱,۲۷۱,۴۶۲	۱,۰۱۰,۳۴۲,۶۹۰	۱,۰۱۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	-	(۷۳۳,۲۴۹)	(۳۸۳,۱۳۷)	۴۹۵,۳۶۰,۰۱۲	۴۹۵,۰۰۹,۹۰۰	۴۹۵	شهرداری مشهد - آرمان
-	-	۱,۲۷۶,۶۳۰	(۲۷۳,۴۰۵)	۳۵۱,۶۹۵,۶۸۵	۳۵۳,۲۴۵,۷۲۰	۳۴۴	اجاره رایتل ۲
۱۳۷,۵۷۸,۶۴۷	۱۷,۴۴۴,۳۹۶	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۱۱۲,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری شیراز
۲,۱۲۵,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵
۱۸۶,۵۹۵,۹۷۴	۵,۲۹۰,۷۹۸	(۵,۴۷۲,۶۸۶)	(۴,۱۰۸,۵۵۲)	۵,۳۰۹,۵۹۳,۸۰۳	۵,۳۰۸,۲۲۹,۶۶۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶				تعداد	
		سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۷۰۸,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده عام گردشگری ۹۵۱۲۰۱
۱۴,۷۰۸,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۲۶,۲۷۹,۷۳۷,۲۲۶	۱,۱۳۰,۱۲۸,۳۶۲	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱۲,۰۲۷,۱۰۶	۲,۲۵۲,۸۴۵	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
-	(۳,۳۶۶,۶۲۲)	-	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از نگهداری گواهی سپرده
(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۲۶,۲۸۸,۳۹۷,۷۱۰	۱,۱۳۲,۳۸۱,۲۰۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶		
سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	نگهداری
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نگهداری	ریال
۷,۵۱۰,۲۷۶	۱۵,۰۰۵,۵۳۱,۴۴۸	۱۶,۷۶۳,۷۲۱,۷۵۲	(۷۹,۳۷۹,۲۶۱)	(۷۵,۰۲۷,۶۵۷)	(۱,۹۱۲,۵۹۷,۲۲۳)	۴۷۷,۴۶۴,۰۹۵
۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۰۸۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۸,۰۱۵,۴۵۶	(۱۰۰,۹۵۱,۴۵۱)	(۹۵,۴۱۷,۲۵۰)	۱,۳۶۹,۰۶۵,۸۴۴	۱,۶۷۷,۰۳۲,۷۳۱
۶۳۰,۶۶۶	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	(۱۲۴,۴۴۱,۱۲۳)	(۱۱۷,۶۱۹,۲۰۹)	-	۲۲,۴۵۱,۶۲۶,۷۹۴
۹۷۵,۰۰۰	۷,۴۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۳,۷۴۶,۵۴۹	(۳۹,۵۹۰,۸۸۹)	(۳۷,۴۲۰,۵۰۰)	(۱,۳۸۶,۶۵۷,۹۳۸)	۶۵,۹۴۳,۱۷۱
۲,۰۹۰,۰۰۰	۷,۸۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۹,۸۶۵,۴۱۹	(۴۱,۵۷۰,۹۳۶)	(۳۹,۲۹۲,۰۰۰)	۱,۱۳۷,۶۷۱,۶۴۵	۴۷۰,۳۶۰,۷۰۷
۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۱۵,۹۵۶,۴۶۳	(۲۰,۶۵۰,۸۳۸)	(۱۹,۵۱۸,۷۵۰)	(۲۵۲,۳۷۶,۰۵۱)	(۴۲۶,۴۴۲,۱۷۶)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۸,۹۱۴,۳۴۵	(۳۶,۸۹۷,۷۵۰)	(۳۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۶۸۷,۰۹۵)	-
۱,۲۵۰,۰۰۰	۷,۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۵,۲۴۷,۳۴۹	(۴۰,۹۵۷,۸۲۵)	(۳۸,۷۱۲,۵۰۰)	۶۰۷,۵۸۲,۳۲۶	(۳۸۸,۹۱۸,۵۳۵)
۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۱,۰۱۹,۶۰۰	(۲۵,۱۸۰,۴۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	-	(۵۶۰,۹۲۹,۳۶۹)
۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۵,۵۳۷,۸۵۰	(۲۴,۰۴۱,۹۹۲)	(۲۲,۷۲۴,۰۰۰)	۷۰۲,۴۹۶,۱۵۸	۲,۲۲۰,۵۱۳,۳۵۶
۱,۰۷۶,۲۵۴	۴,۰۶۹,۳۱۶,۳۷۴	۳,۲۵۳,۴۸۰,۵۸۴	(۲۱,۵۲۶,۶۸۴)	(۲۰,۳۴۶,۵۸۲)	۷۷۳,۹۶۲,۵۲۵	(۲۰,۸۲۸,۳۰۰,۴۶۶)
۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۲,۴۵۰,۰۰۰	۳,۳۷۴,۵۷۲,۷۰۲	(۱۹,۶۳۸,۸۶۱)	(۱۸,۵۶۲,۲۵۰)	۲۹۹,۶۷۶,۱۸۸	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۹,۳۷۹,۰۵۲	(۱۲,۴۸۶,۵۱۶)	(۱۱,۸۰۲,۰۰۰)	(۱۱۳,۲۶۷,۵۶۸)	-
۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۶,۸۲۴,۱۵۳	(۹,۰۳۳,۹۹۸)	(۸,۵۳۸,۷۵۰)	۳۳,۳۵۳,۱۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۱۲۰,۶۶۵	(۴,۷۰۸,۱۰۰)	(۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۷۸,۷۶۵)	-
۳۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۵۴۱,۷۴۹	(۴,۹۷۵,۲۴۵)	(۴,۷۰۲,۵۰۰)	۳۸,۳۸۰,۵۰۶	-
۴۵۰,۰۰۰	۸۴۲,۸۵۰,۰۰۰	۸۹۳,۳۷۸,۲۵۹	(۴,۴۵۸,۶۷۷)	(۴,۲۱۴,۲۵۰)	(۵۹,۲۰۱,۱۸۶)	-
۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۰۵۳,۳۹۹	(۸,۲۰۸,۷۰۴)	(۸,۰۳۲,۰۰۰)	(۱۰,۸۹۴,۱۰۳)	-
-	-	-	-	-	-	(۵۷۱,۳۰۴,۷۰۰)
-	-	-	-	-	-	۳۰,۸۴۹,۷۴۲
-	-	-	-	-	-	۵,۵۶۳,۹۰۷
-	-	-	-	-	-	(۳,۵۴۲,۲۴۷)
-	-	-	-	-	-	۳۶,۸۴۲,۱۲۶
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۶۱,۵۸۶)
-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۷۱,۳۱۰
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۴۸۷,۸۹۶)
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۰۴۲,۷۵۵
-	-	-	-	-	-	۳۳,۶۰۰,۹۵۳
-	-	-	-	-	-	(۴۳۰,۴۰۵,۰۸۵)
-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۷,۴۷۶,۵۳۲
-	-	-	-	-	-	۲۴,۹۶۵,۹۸۷
۱۱۷,۰۱۱,۰۳۹,۶۲۲	۱۱۴,۶۷۷,۱۵۶,۸۱۴	(۶۱۸,۶۹۹,۲۴۸)	(۵۸۵,۰۵۵,۱۹۸)	(۱,۱۳۰,۱۲۸,۳۶۲)	۲۶,۲۷۹,۷۳۷,۲۲۶	(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶		
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۸	۶۴۳,۴۶۵,۷۵۶	۶۴۰,۷۱۴,۸۶۹	(۴۹۸,۰۴۲)	۲,۲۵۲,۸۴۵	-	-
-	-	-	-	-	۱۲,۰۲۷,۱۰۶	-
-	۶۴۳,۴۶۵,۷۵۶	۶۴۰,۷۱۴,۸۶۹	(۴۹۸,۰۴۲)	۲,۲۵۲,۸۴۵	۱۲,۰۲۷,۱۰۶	-

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی سپرده به شرح زیر می‌باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶		
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۳,۳۶۶,۶۲۲)	-
-	-	-	-	-	(۳,۳۶۶,۶۲۲)	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال ۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	ریال ۲,۳۵۸,۷۵۱,۸۲۶	ریال (۱۴۲,۱۷۱,۳۷۱)	ریال ۲,۵۰۰,۹۲۱,۹۰۸	۳۳۳	۷,۵۱۰,۳۷۶	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	مخابرات ایران
-	-	۴۹۵,۰۸۱,۵۰۰	-	۴۹۵,۰۸۱,۵۰۰	۲۵۰	۱,۹۸۰,۳۲۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۳,۸۸۷,۸۱۲,۳۵۰	۳,۷۱۰,۰۱۸,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۲,۳۵۲,۳۶۷,۳۹۰	۲,۱۷۶,۴۶۱,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۷۸,۹۷۵,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
۴,۷۸۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۵۳,۰۰۹,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۱,۵۲۳,۷۳۰,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال
۹,۴۷۶,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع کاغذسازی کاوه
۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۲۲,۱۴۹,۷۳۷,۳۱۶	۵,۸۸۶,۴۸۰,۳۳۹	۲,۸۵۳,۸۳۳,۳۲۶	(۱۴۲,۱۷۱,۳۷۱)	۲,۹۹۶,۰۰۳,۴۰۸				

صندوق سرمايه‌گذاري مشترك عقيق
بادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
دوره مالي سه ماهه منتهي به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار يا درآمد ثابت يا علي الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي الحساب شامل سود اوراق مشاركت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشاركت	۴۲,۹۵۳,۴۰۱	۵۹۲,۷۳۲,۱۴۰	۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱
۱۹-۲ سود اوراق اجاره	۴۶,۶۳۱,۵۵۹	۲۴,۸۳۵,۴۶۰	۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸
۱۹-۳ سود گواهی سپرده	-	۳۸,۳۶۴,۸۸۹	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷
۱۹-۴ سود سپرده بانکی	۲۰۸,۱۶۳,۴۵۶	۱۶۸,۸۹۷,۲۳۹	۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶
	۲۹۷,۷۴۸,۴۱۶	۸۲۴,۸۲۹,۷۲۸	۱,۶۵۰,۸۲۹,۲۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶			
خالص سود	خالص سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	-	۷,۴۴۸,۵۴۹	-	-	فروخته شده
-	-	۳۵,۵۰۴,۸۵۲	-	-	فروخته شده
۷۲۵,۳۶۸,۳۸۸	۵۹۲,۷۳۲,۱۴۰	-	-	-	
۲,۵۴۹,۶۹۳	-	-	-	-	
۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱	۵۹۲,۷۳۲,۱۴۰	۴۲,۹۵۳,۴۰۱			

شهرداری مشهد - آرمان
شهرداری مشهد - ارگ هومن
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه
اوراق مشارکت شهرداری شیراز

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶			
خالص سود	خالص سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	-	۲۸,۵۰۳,۷۲۷	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۲۴,۸۳۵,۴۶۰	۱۳,۴۵۷,۰۲۷	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	-	۴,۶۷۰,۸۰۵	-	-	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۲۴,۸۳۵,۴۶۰	۴۶,۶۳۱,۵۵۹			

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶			
خالص سود	خالص سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	۳۸,۳۶۴,۸۸۹	-	-	-	گواهی سپرده عام گردشگری
۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	۳۸,۳۶۴,۸۸۹	-			

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۶,۶۶۲,۹۶۹	۷,۴۸۵,۵۲۷	۱۰,۴۹۱	(۳۵)	۱۰,۵۲۶	۱۰
۲,۳۱۷,۴۲۴	۱,۶۲۶,۸۸۶	۱۳,۱۳۵	(۹)	۱۳,۱۴۴	۱۰
۵۰۶,۷۴۱,۲۴۸	۷۷,۷۳۸,۸۷۲	۲۰۸,۱۳۹,۸۳۰	(۴,۵۱۱)	۲۰۸,۱۴۴,۳۴۱	۱۵
۹۶,۱۴۳,۵۴۵	۸۲,۰۴۵,۹۵۴	-	-	-	-
۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶	۱۶۸,۸۹۷,۲۳۹	۲۰۸,۱۶۳,۴۵۶	(۴,۵۵۵)	۲۰۸,۱۶۸,۰۱۱	

سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۴۹)
سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۲۰)
سامان-کوتاه مدت (۸۱۹-۸۲۰)
خاورمیانه - کوتاه مدت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۵۶,۴۶۵,۲۹۴	۴۸,۹۳۰,۷۰۴	-	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۴,۱۴۲,۲۹۱	۲۴,۱۴۲,۲۹۱	۲۱۱,۶۷۱	
-	-	۸۱,۹۳۱,۵۳۳	۲۰-۱
<u>۸۰,۶۰۸,۵۸۵</u>	<u>۷۳,۰۷۳,۹۹۵</u>	<u>۸۲,۱۴۳,۲۰۴</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 از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶		
۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶	تفاوت ارزش اسمی و	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۷۲۸,۵۹۹	۲۳,۷۲۸,۵۹۹	۰	۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷	۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷
۴۱۴,۶۹۲	۴۱۴,۶۹۲	۲۱۱,۶۷۱	۲۱,۴۶۲,۲۷۸	۲۱,۲۵۰,۶۰۷
۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۱۱,۶۷۱	۱,۴۳۴,۴۴۵,۶۶۵	۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶		
۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۲۱,۲۳۷,۱۳۸	۱,۱۸۴,۵۳۵,۹۲۰	۶۷۲,۱۷۸,۵۲۶	-	۶۷۲,۱۷۸,۵۲۶
۳,۷۸۲,۶۷۴,۱۸۸	۱,۱۶۶,۸۷۵,۸۸۶	۶۶۳,۷۹۷,۹۵۴	-	۶۶۳,۷۹۷,۹۵۴
۱۷۵,۸۱۲,۰۷۷	۴۰,۷۶۲,۹۰۴	۵۰,۲۷۳,۲۱۶	-	۵۰,۲۷۳,۲۱۶
۱۰۲,۱۵۰,۱۳۴	۲۱,۷۴۰,۲۶۴	۲۵,۲۰۵,۵۱۶	-	۲۵,۲۰۵,۵۱۶
<u>۷,۸۸۱,۸۷۳,۵۳۷</u>	<u>۲,۴۱۳,۹۱۴,۹۷۴</u>	<u>۱,۴۱۱,۴۵۵,۲۱۲</u>	-	<u>۱,۴۱۱,۴۵۵,۲۱۲</u>

مدیر
ضامن
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶		
۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۰۸,۰۰۰	-	-	-	-
۵۲,۵۲۷,۷۳۲	۵۲,۵۲۷,۷۳۲	-	-	-
۲۹۳,۵۲۳,۵۸۴	۷۲,۶۱۱,۰۸۴	۵۵,۶۳۱,۲۵۰	۴,۵۹۳,۳۹۹	۵۱,۰۳۷,۸۵۱
۳۰۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰
<u>۳۵۱,۵۶۴,۳۱۶</u>	<u>۱۲۵,۳۵۳,۸۱۶</u>	<u>۵۵,۶۸۶,۲۵۰</u>	<u>۴,۵۹۳,۳۹۹</u>	<u>۵۱,۰۹۲,۸۵۱</u>

هزینه برگزاری مجامع
هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
سایر هزینه‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعدیلات

سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	ریال	تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۰,۷۳۱,۱۴۰	۹,۰۲۱,۴۴۹,۳۹۳	۱۰,۰۳۷,۸۱۵,۱۵۸	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۳,۷۸۶,۳۲۳,۸۰۱)	(۳۵,۳۰۳,۵۴۱,۰۱۸)	(۸۵,۷۲۸,۲۱۹,۰۰۸)	
(۲۳,۷۶۵,۵۹۲,۶۶۱)	(۲۶,۲۸۲,۰۹۱,۶۲۵)	(۷۵,۶۹۰,۴۰۳,۸۵۰)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص داراییها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه ای 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 می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶			۱۳۹۶/۰۳/۰۶					
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۳.۲۷	۹۴۰	عادی و ممتاز	۴.۱۱	۹۴۰	عادی و ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۷۰	۲۰۰	ممتاز	۰.۸۷	۲۰۰	ممتاز		گروه اقتصاد سابین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	۲.۱۸۷	۵۰۰	ممتاز		سهام یاسان بهداشت	دارنده واحدهای ممتاز

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
۱۳۹۶/۰۳/۰۶		تاریخ معامله		موضوع معامله			
میلیون ریال		میلیون ریال					
(۱,۷۰۹)	طلی دوره	۹۸۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	کارگزاری آگاه		
(۱,۲۳۱)	طلی دوره	۳۳۲	کارمزد مدیر صندوق	گروه اقتصادی سابین	ضامنین صندوق		
(۱,۲۳۱)	طلی دوره	۳۳۲	کارمزد ارکان	بانک سامان			
(۵۰)	طلی دوره	۵۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر		

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 می باشد 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 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.

۲۸-۵ طبق برگ تشخیص صادر شده توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ بدهی اعلام شده صفر می باشد.