

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶ 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 ۱۳۹۷/۰۱/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آگاه	قاسم دارابی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	سید مجتبی فهیم هاشمی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		<b>دارایی‌ها:</b>
۱۳۴,۳۶۲,۷۵۲,۰۰۱	۱۱۲,۳۱۰,۶۵۴,۳۶۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۶۴۱,۴۸۰,۲۷۳	۱۶,۵۱۱,۴۴۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
-	۹۹۲,۱۲۵,۴۵۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴	۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶	۸	حساب‌های دریافتی
۱۹,۳۵۰,۰۱۶	۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۹	سایر دارایی‌ها
<u>۱۴۵,۴۵۷,۸۱۶,۲۸۴</u>	<u>۱۱۵,۱۱۷,۹۹۳,۰۵۶</u>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها:</b>
-	۱۰۵,۷۳۰	۱۰	جاری کارگزاران
-	۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۹۹۶,۸۵۶,۲۴۴	۷,۴۹۰,۷۵۲,۴۸۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸۰۱,۳۳۰,۹۵۰	۸۱۷,۷۴۳,۴۶۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۷۹۸,۱۸۷,۱۹۴</u>	<u>۹,۰۷۰,۶۸۵,۲۳۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰</u>	<u>۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۹۳۱,۴۰۸	۶,۲۴۲,۸۵۱		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 ۱۳۹۶**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۷۷۳,۱۴۶,۸۶۵	(۳,۳۴۱,۴۳۱,۶۹۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴,۸۶۸,۲۱۶,۷۲۳	(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)
سود سهام	۱۲,۵۸۰,۷۹۲,۱۵۷	۲۲,۱۴۹,۷۳۷,۳۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹۱,۵۸۰,۷۹۰	۱,۶۵۰,۸۲۹,۲۰۲
سایر درآمدها	۲۱۱,۶۷۱	۸۰۶۰۸,۵۸۵
	<u>۳۰,۶۱۳,۹۴۸,۲۰۶</u>	<u>۱۰,۹۷۲,۰۶۵,۲۳۴</u>
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۸۸۵,۵۰۹,۸۱۶)	(۷,۸۸۱,۸۷۳,۵۳۷)
سایر هزینه‌ها	(۳۰۶,۴۱۶,۱۲۷)	(۳۵۱,۵۶۴,۳۱۶)
جمع هزینه‌ها	(۵,۱۹۱,۹۲۵,۹۴۳)	(۸,۲۳۳,۴۳۷,۸۵۳)
سود خالص	<u>۲۵,۴۲۲,۰۲۲,۲۶۳</u>	<u>۲,۷۳۸,۶۲۷,۳۸۱</u>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>	۲۲,۴۰	۱,۳۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی <sup>۲</sup>	۲۳,۹۷	۱,۹۳

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	تعداد ریال	تعداد ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۲۸,۷۲۶	۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۱۸۳	۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۱,۹۲۲)	(۱۸,۵۱۸)
تعدیلات	-	(۷۵,۶۹۰,۴۰۳,۸۵۰)
سود خالص سال	-	۲,۷۳۸,۶۲۷,۳۸۱
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	<u>۱۶,۹۸۷</u>	<u>۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰</u>

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفند 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 و گواهی سپرده کالایی 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](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:

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 سالانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۶ اسفند 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 سهم. 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 با خرید 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 سالانه

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

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

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۳ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 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 دارایی های 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 ۱۲۰ 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	۲۵۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه؛
	۵.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد)؛
	۸۰۰ ریال بابت صدور یا ابطال
	ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵ ۰/۰۰۰۰۳ ۰/۰۰۰۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### گزارش مالی سالانه

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفند 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			۱۳۹۶/۱۲/۰۶			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	
۱۶.۰۱	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۱۵,۶۰۴,۴۱۱,۱۷۱	۲۰.۲۴	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری
۱.۶۴	۲,۳۸۵,۷۹۴,۹۲۶	۲,۴۴۱,۴۰۷,۸۰۰	۱۹.۲۹	۲۲,۲۱۱,۱۹۳,۶۱۸	۱۲,۸۲۴,۹۲۵,۶۰۹	فلزات اساسی
۱۳.۲۰	۱۹,۱۹۶,۷۰۰,۴۳۰	۱۸,۸۸۳,۵۹۵,۸۲۲	۱۰.۰۹	۱۱,۶۱۰,۵۸۲,۲۲۵	۲,۶۵۴,۲۷۸,۱۵۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۱۳.۸۵	۱۵,۹۴۳,۶۵۸,۸۳۸	۱۰,۷۳۱,۱۳۲,۰۱۵	استخراج کانه‌های فلزی
۶.۲۲	۹,۰۴۳,۵۴۶,۵۰۲	۱۱,۱۲۹,۴۱۹,۷۸۷	۴.۱۹	۴,۸۲۲,۲۲۰,۴۲۵	۶,۲۰۷,۰۲۳,۸۵۴	مواد و محصولات دارویی
۴.۶۲	۶,۷۱۷,۵۶۷,۷۲۹	۴,۱۱۲,۹۲۸,۰۶۵	۳.۴۵	۳,۹۷۳,۰۳۱,۵۳۴	۴,۶۳۷,۳۴۲,۴۴۶	لاستیک و پلاستیک
۱۲.۸۳	۱۸,۶۵۵,۴۶۷,۰۶۲	۲۰,۴۶۹,۷۴۸,۳۷۰	۵.۴۶	۶,۲۸۲,۲۴۵,۰۲۳	۶,۴۱۲,۲۷۲,۴۵۶	مخابرات
۱۲.۲۲	۱۷,۷۸۱,۹۶۵,۹۵۱	۲۸,۴۴۴,۹۶۷,۱۱۶	۴.۲۷	۴,۹۱۱,۴۴۱,۹۵۰	۴,۹۰۹,۷۳۷,۳۸۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۴.۸۳	۵,۵۶۰,۶۴۹,۸۵۰	۵,۵۴۹,۱۲۴,۸۳۵	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۳.۲۹	۳,۷۸۲,۸۰۲,۸۵۸	۳,۱۲۳,۷۰۴,۸۲۰	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴.۶۷	۶,۷۹۷,۵۴۹,۸۶۳	۸,۰۹۸,۹۳۰,۹۸۲	۰.۰۲	۲۲,۹۰۴,۱۸۵	۳,۱۲۳,۷۰۴,۸۲۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۷.۳۳	۱۰,۶۵۶,۷۰۲,۴۲۴	۱۴,۴۳۶,۷۳۴,۱۹۰	۲.۸۹	۳,۳۳۲,۱۹۱,۲۵۲	۳,۴۵۳,۴۲۳,۴۳۶	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۱۲.۲۸	۱۷,۸۶۱,۰۱۰,۱۸۳	۱۸,۰۶۵,۵۳۹,۸۹۸	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۱.۳۶	۱,۹۸۴,۶۶۵,۴۶۳	۲,۲۴۲,۷۴۶,۹۷۸	۵.۷۰	۶,۵۶۳,۲۴۸,۲۶۶	۶,۰۲۷,۸۶۵,۲۰۸	محصولات شیمیایی
۹۲.۳۷	۱۳۴,۳۶۲,۷۵۲,۰۰۱	۱۴۳,۹۳۰,۴۳۰,۱۷۹	۹۷.۵۶	۱۱۲,۳۱۰,۶۵۴,۳۶۶	۹۲,۹۳۶,۳۱۶,۵۰۷	

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶					نام شرکت
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد	ارزش تابلو	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
اطلاعات منتشره	۴,۷۱۱,۰۱۹,۶۰۰	۸۵۰	(۱۵.۴۲)	۱,۰۰۵	بانک صادرات ایران
اطلاعات منتشره	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۳۷,۳۰۰	(۱۹.۹۰)	۴۶,۵۶۷	کنتورسازی ایران
	۲۷,۹۹۲,۸۰۱,۰۶۸	۳۸,۱۵۰	(۳۵.۳۲)	۴۷,۵۷۲	

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 ۱-۱۵) 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 سپرده‌های بانکی**

۱۳۹۵/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۱۲/۰۶		تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۴۹)
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰	۵۲۸,۴۷۱	۰.۰۰	۴۸۹,۸۶۶	۱۰		متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۲۰)
۰.۰۰	۵۱۵,۶۰۹	۰.۰۰	۵۶۹,۷۳۹	۱۰		متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۹-۸۲۰)
۶.۶۳	۹,۶۴۰,۴۳۶,۱۹۳	۰.۰۱	۱۵,۴۵۱,۸۳۸	۱۵		متغیر	
۶.۶۳	۹,۶۴۱,۴۸۰,۲۷۳	۰.۰۱	۱۶,۵۱۱,۴۴۳				



**صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶**

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی سپرده به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۱۲/۰۶					
درصد خالص	خالص	درصد خالص	خالص	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ارزش فروش به کل دارایی ها	ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی ها	ارزش فروش	ریال	ریال	درصد	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	-	۰.۰۰۴	۴۱۴,۰۹۹,۱۶۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
-	-	۰.۰۰۲	۱۹۵,۰۲۴,۶۹۳	۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
-	-	۰.۰۰۳	۳۸۳,۰۰۱,۶۰۴	۰	۳۸۳,۳۸۰,۰۰۰	-	-
-	-	۰.۰۱	۹۹۲,۱۲۵,۴۵۷	-	۱,۰۷۱,۳۸۰,۰۰۰	-	-

اوراق مشارکت :

اد اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اعتماد-مشارکت ETF

**۸- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۱۲/۰۶			
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۴۱۲,۹۸۳,۳۸۷	۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	۲۵	۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	سود سهام دریافتنی
۲۱,۲۵۰,۶۰۷	۷۲۳,۴۲۵	۱۵	۷۲۸,۲۳۱	۷۲۸,۲۳۱	سود سپرده دریافتنی
۱,۴۳۴,۲۳۳,۹۹۴	۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶		۱,۷۸۲,۵۱۵,۲۹۲	۱,۷۸۲,۵۱۵,۲۹۲	

**۹- 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 دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۳۰۹,۹۳۰,۴۱۸	۳۰۶,۷۷۱,۷۰۶	۱۹,۳۵۰,۰۱۶	مخارج نرم افزار
-	۱۳,۴۰۳,۰۲۰	۱۳,۴۰۳,۰۲۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۳۲۳,۳۳۳,۴۳۸	۳۰۶,۷۷۱,۷۰۶	۱۹,۳۵۰,۰۱۶	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶**

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۴۱,۷۷۸,۳۲۶,۴۵۹	۱۴۱,۷۷۸,۴۳۲,۱۸۹	۱۰۵,۷۳۰
-	۱۴۱,۷۷۸,۳۲۶,۴۵۹	۱۴۱,۷۷۸,۴۳۲,۱۸۹	۱۰۵,۷۳۰

کارگزاری آگاه

**۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶
ریال	ریال
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	-
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	-

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶
ریال	ریال
۳,۲۸۰,۷۸۳,۲۴۷	۱,۰۳۵,۴۲۹,۱۹۶
۴,۰۷۵,۵۳۶,۲۵۶	۱,۷۹۷,۹۹۸,۸۷۰
۶۴,۳۶۸,۴۱۱	۶۱,۲۷۸,۰۴۴
۶۰,۲۷۳,۹۷۳	۱۰۲,۱۵۰,۱۳۴
۷,۴۹۰,۷۵۲,۴۸۷	۲,۹۹۶,۸۵۶,۲۴۴

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۶
ریال	ریال
۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰
۱۱۴,۷۴۲,۲۶۶	۹۸,۳۲۹,۷۵۰
۸۱۷,۷۴۳,۴۶۶	۸۰۱,۳۳۰,۹۵۰

ذخیره تصفیه

بدهی بابت هزینه‌های تاسیس و نرم افزار

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۶ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۵/۱۲/۰۶	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۵,۹۸۷	۹۹,۸۰۴,۴۵۶,۹۴۵	۲۷,۷۲۶	۱۳۶,۷۲۸,۲۲۰,۹۹۰
۱,۰۰۰	۶,۲۴۲,۸۵۰,۸۷۵	۱,۰۰۰	۴,۹۳۱,۴۰۸,۱۰۰
۱۶,۹۸۷	۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰	۲۸,۷۲۶	۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲,۷۶۹,۷۹۹,۴۳۴	(۳,۵۴۲,۷۳۶,۵۷۱)
۱۵-۲	۳,۳۴۷,۴۴۱	۱۸۶,۵۹۵,۹۷۴
۱۵-۳	-	۱۴,۷۰۸,۹۰۶
	<u>۲,۷۷۳,۱۴۶,۸۶۵</u>	<u>(۳,۳۴۱,۴۳۱,۶۹۱)</u>

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره

سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بوری

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۱,۹۰۸,۷۸۷	۱۲,۲۸۰,۵۳۵,۹۹۸	۱۳,۰۷۰,۹۴۶,۳۵۱	(۶۴,۹۶۳,۲۸۹)	(۹۱۶,۷۷۶,۲۲۸)	-
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۷۵,۳۷۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۶	(۸۲,۳۷۶)	۳,۴۶۸,۷۵۵	-
پالایش نفت اصفهان	۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۰۹۵,۹۴۸	(۸,۳۶۰,۰۱۷)	(۷,۹۰۱,۷۴۹)	-
پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۹۳۶,۸۰۰	۴۴۴,۷۸۸,۰۶۵	(۲,۳۹۳,۶۸۶)	۵۴,۲۳۵,۳۶۶	۱۰,۵۹۷,۱۱۰
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۱,۱۱۰,۵۹۲	۲,۰۹۷,۲۵۲,۵۴۶	(۱۰,۶۵۵,۵۵۱)	۴۲,۳۱۲,۵۵۹	-
پتروشیمی مبین	۲,۲۱۶,۸۴۴	۸,۸۹۴,۱۳۰,۶۶۴	۸,۹۲۷,۵۱۸,۹۵۷	(۴۵,۱۴۹,۱۸۰)	(۴۴,۴۷۰,۶۱۲)	۲۱,۷۱۹,۱۲۱
تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۹۴۰,۵۸۴	۴,۹۹۴,۲۶۴	(۲۸,۲۱۶)	(۳۹,۷۰۲)	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۵۲۸,۷۶۲	۹,۴۰۷,۶۴۰,۹۶۲	۷,۸۳۹,۱۹۵,۴۹۸	(۴۸,۶۹۸,۵۵۸)	(۴۷,۰۳۸,۱۷۲)	(۱,۴۷۲,۷۰۸,۷۳۴)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۹۹,۹۲۵	۱,۵۸۷,۲۸۴,۴۳۲	۱,۵۵۳,۰۹۸,۳۹۴	(۷,۵۳۹,۴۸۶)	۱۸,۷۱۰,۱۴۹	-
داده گسترعصرنوین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۹۶۵,۰۷۴	۱۰,۴۸۴,۳۴۸	(۸۶,۶۸۹)	۶,۳۰۹,۲۱۲	۱,۱۵۰,۳۹۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ) ۵۰۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۷۲,۹۱۳,۰۴۴	(۴۴۷,۶۸۵)	۲۰,۴۱۸,۰۲۱	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۲۱,۵۰۴	۳,۰۶۴,۲۹۴,۴۹۰	۲,۹۲۴,۹۰۳,۴۲۷	(۱۵,۳۲۱,۴۶۲)	۹۰,۰۸۱,۸۶۸	-
سنگ آهن گل گهر	۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۳۷,۰۳۰,۷۸۰	۸۷۸,۵۹۱,۸۲۵	(۶,۳۰۲,۳۰۹)	۴۳۵,۰۰۰,۴۹۸	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۶۰۸,۳۰۴	۴,۱۴۴,۵۸۰	(۲۱,۸۸۷)	۴۱۸,۷۹۶	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۴۲۵,۰۰۰	۹,۴۹۶,۹۳۹,۷۰۰	۴,۶۵۳,۸۸۰,۱۸۶	(۴۵,۳۲۳,۶۲۲)	۴,۷۵۰,۲۵۱,۲۴۱	(۵۷۷,۸۹۹,۴۲۸)
گروه بهمن	۱,۰۸۴,۹۶۰	۱,۱۱۰,۲۵۱,۰۶۸	۱,۱۵۸,۸۷۸,۲۹۵	(۵,۸۵۴,۳۵۲)	(۶,۰۰۳,۲۲۵)	-
گروه صنعتی بارز	۷۴۹,۴۵۸	۲,۳۷۲,۴۴۱,۴۸۹	۲,۳۶۱,۷۴۶,۸۵۹	(۱۱,۸۶۳,۶۵۳)	(۱۱,۸۶۲,۱۹۳)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۱۲۹,۲۹۷	۱,۹۸۴,۶۶۵,۶۶۴	(۱۰,۲۶۳,۱۷۸)	(۹,۷۰۰,۶۳۴)	-
لیزینگ رایان سایپا	۵۵۱,۰۰۰	۹,۵۶۰,۶۱۰,۴۶۲	۸,۰۳۰,۰۲۴,۶۵۵	(۵۰,۵۴۳,۰۳۵)	۱,۴۲۳,۲۳۹,۸۱۳	-
مخابرات ایران	۶۰,۱۴,۹۲۷	۱۲,۱۹۲,۹۸۹,۷۰۴	۱۳,۳۶۵,۱۶۴,۵۴۷	(۶۴,۲۴۳,۸۵۸)	(۶۰,۹۶۴,۸۹۹)	(۱,۲۹۷,۳۸۳,۶۰۰)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۲,۰۰۵,۳۲۶	۱۴,۹۸۵,۷۰۳,۵۱۱	۱۷,۹۶۸,۰۸۲,۳۲۱	(۷۹,۰۵۵,۱۱۰)	(۷۴,۹۲۸,۴۶۴)	-
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۳۲۵,۷۳۲	(۲,۱۴۵,۲۳۶)	۳۹۰,۵۰۰,۵۴۴	-
نفت تهران	۶۵,۰۱۰	۷۴۶,۴۷۲,۱۱۰	۶۲۴,۸۲۹,۵۲۷	(۳,۶۱۲,۷۲۸)	۱۱۴,۲۸۷,۴۹۸	-
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۴,۷۷۰,۳۱۵,۹۵۲)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	۴۳۳,۱۱۴,۱۸۶
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۳,۷۸۰,۳۴۱)
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	۷۰,۶۳۸,۰۶
پتروشیمی سازند (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۱,۵۵,۹۰۵,۵۰۹)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۳۳۴,۹۶۵,۳۸۳
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	(۱,۳۶,۳۴۶,۳۸۹)
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	-	-	-	-	-	۲۳۵,۳۱۶,۹۱۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۲۰,۴۰۹,۱۷۱)
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	۵۱,۱۹۲,۴۹۷
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	۱,۹۴۴,۸۸۰
سیمان سپاهان (حق تقدم)	-	-	-	-	-	۱۵,۵۹۶,۹۷۹
سیمان شمال	-	-	-	-	-	(۳۶۵,۶۸۰,۰۴۳)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	۱۳۱,۹۴۳
صنایع کاغذسازی کاوه	-	-	-	-	-	۱,۵۴۰,۸۵۴,۳۲۹
کنترسازای ایران	-	-	-	-	-	۲,۷۷۶,۲۶۰,۲۹۷
گروه صنعتی بارز (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۸۲۶,۹۴۱,۴۲۹)
لیزینگ رایان سایپا (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۹۵۵,۷۴۸,۷۸۰)
مخابرات ایران (حق تقدم)	-	-	-	-	-	۱,۵۲۷,۶۹۷
مدیریت انرژی امید تلبان هور	-	-	-	-	-	۴۳,۵۵۸,۰۰۴
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	۸۰,۶۹۵,۲۰۳
واسطه‌های ملت	-	-	-	-	-	۱۱,۹۷۸,۷۶۰
	<u>۹۳,۷۵۵,۷۹۱,۳۹۱</u>	<u>۹۰,۰۳۳,۳۷۱,۹۲۰</u>	<u>(۴۸۳,۸۴۱,۵۷۶)</u>	<u>(۴۶۸,۷۷۸,۴۷۱)</u>	<u>۲,۷۶۹,۷۹۹,۴۳۴</u>	<u>(۳,۵۴۲,۷۳۶,۵۷۱)</u>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۶**

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۸۶,۷۰۰)	۲,۰۵۱,۴۸۸,۳۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	شهرداری مشهد - آرگ هومن
-	۱,۲۷۶,۶۳۰	(۲۷۳,۴۰۵)	۳۵۱,۶۹۵,۶۸۵	۳۵۳,۲۴۵,۷۲۰	۳۴۴	اجاره رایتل ۲
-	۴,۱۹۳,۸۷۴	(۱,۵۸۳,۷۹۷)	۲,۰۴۰,۴۹۳,۲۱۳	۲,۰۴۶,۲۷۰,۸۸۴	۲,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۱٪
۴۶,۷۷۹,۰۷۳	(۲,۲۷۸,۱۲۸)	(۱,۱۶۹,۱۳۸)	۱,۵۱۱,۶۳۴,۴۶۰	۱,۵۱۰,۵۲۵,۴۷۰	۱,۵۱۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	(۷۳۳,۲۴۹)	(۳۸۳,۱۳۷)	۴۹۵,۳۶۰,۰۱۲	۴۹۵,۰۰۹,۹۰۰	۴۹۵	شهرداری مشهد - آرمان
۱۳۷,۵۷۸,۶۴۷	۸۵۶,۹۳۸	(۶۷,۲۰۷)	۹۱,۷۷۵,۸۵۵	۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
-	۳,۱۰۶,۳۷۶	(۹۲,۸۸۴)	۹۰,۹۱۰,۷۴۰	۹۴,۱۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اعتماد-مشارکت ETF
۱۱۲,۴۸۷	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری شیراز
۲,۱۲۵,۷۶۷	-	-	-	-	-	استاد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵
۱۸۶,۵۹۵,۹۷۴	۳,۳۴۷,۴۴۱	(۵,۱۵۶,۲۶۸)	۶,۶۳۳,۳۵۸,۲۶۵	۶,۶۴۱,۸۶۱,۹۷۴		

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بورسی به شرح زیر است:

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

**۱۶-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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		
(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۱۴,۸۴۸,۵۴۲,۴۸۳	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱۹,۶۷۴,۲۴۰	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۱۴,۸۶۸,۳۱۶,۷۲۳		

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۶**

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌ها به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۷۸۰,۰۳۱,۷۶۶)	۸۲۸۴۳۶۰۶۱	(۱۵,۷۳۲,۰۰۰)	(۱۴,۹۴۵,۴۰۰)	۲,۲۸۷,۲۸۶,۵۳۹	۳,۱۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۸۶۵,۸۳۷)	(۹۹۹,۰۰۰)	(۹۴۹,۰۵۰)	۱۹۸,۷۱۷,۷۸۷	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۷,۶۷۷,۳۷۰,۲۹۷	۲۵۷۰۴۰۰	(۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۱۰,۰۰۰)	۴,۷۱۱,۰۱۹,۶۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
-	۴۵۷۲۳۳۴۸	(۹,۳۷۸,۰۰۰)	(۸,۹۰۹,۱۰۰)	۱,۸۱۱,۵۹۰,۵۵۲	۱,۸۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	۳۷۶۹۵۷۲۷۷	(۱۴,۹۲۹,۲۰۰)	(۱۴,۱۸۲,۷۴۰)	۲,۵۷۹,۷۷۰,۷۸۳	۲,۹۸۵,۸۴۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰
-	۱۶۵۲۹۰۳۳۷	(۱۴,۳۳۶,۶۵۰)	(۱۴,۵۲۴,۸۱۸)	۲,۶۵۴,۲۷۸,۱۵۶	۲,۸۴۷,۳۳۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
-	۱۳۴۱۴۰۰۷۵۱	(۵۸,۶۲۴,۵۰۰)	(۵۵,۶۹۳,۲۷۵)	۱۰,۲۶۹,۱۸۱,۴۷۴	۱۱,۷۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
(۵۷۱,۳۰۴,۷۰۰)	(۱۱,۷۰۴,۱۸۰)	(۱۱۵,۶۴۹)	(۱۰۹,۸۶۶)	۳۴۶,۰۸۳,۳۶۶	۲۳,۱۲۹,۷۰۰	۲۱,۰۲۷
(۱,۸۱۴,۲۸۱,۳۰۸)	۳۲۱۹۳۴۴۲۸	(۷,۸۸۳,۷۵۰)	(۷,۴۸۹,۵۶۳)	۱,۳۳۹,۴۴۲,۲۵۰	۱,۵۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
۲,۶۰۴,۶۳۹,۶۶۴	(۱,۳۸۴,۸۰۳,۳۲۹)	(۲۴,۳۴۸,۵۰۰)	(۲۳,۱۳۱,۰۷۵)	۶,۲۰۷,۰۲۳,۸۵۴	۴,۸۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۴۰۶۲۱۶۶۱۴۹	(۵۶,۸۸۷,۵۰۰)	(۵۴,۰۴۳,۱۲۵)	۷,۲۰۴,۴۰۳,۲۲۶	۱۱,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۵۰,۰۰۰
(۲۰۴,۵۲۹,۷۱۵)	(۲,۱۶۲,۲۷۹)	(۲,۷۵۸,۵۰۰)	(۲,۶۲۰,۵۷۵)	۵۴۸,۴۸۳,۲۰۴	۵۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۵۹۰۰۷۴۲۳۲۰	(۶۱,۰۲۵,۶۲۵)	(۵۷,۹۷۴,۳۴۴)	۶,۱۸۵,۳۸۲,۸۱۱	۱۲,۲۰۵,۱۲۵,۰۰۰	۴,۳۷۵,۰۰۰
(۱,۳۷۵,۶۵۸,۶۴۱)	۱۶۴۳۰۰۹۶۴۱	(۳۲,۱۶۹,۶۰۰)	(۳۱,۰۶۱,۱۲۰)	۲,۷۴۷,۶۷۹,۶۳۹	۴,۴۳۳,۹۲۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰
۳۰,۷۵۶,۳۳۰	۱۲۷۰۲۸۷۴	(۱۱۷,۶۱۹,۲۰۹)	(۱۱۱,۷۳۸,۲۴۹)	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۶۶۸	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۶۳۰,۶۶۶
-	(۳۴,۱۹۷,۳۳۳)	(۱۸,۶۹۹,۰۰۰)	(۱۷,۷۶۴,۰۵۰)	۳,۷۳۷,۵۳۴,۲۸۳	۳,۷۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰
(۲۰,۸۵۸,۷۳۲,۲۸۵)	(۶۶۴,۳۱۰,۹۰۸)	(۲۰,۰۶۰,۷۵۰)	(۱۹,۰۵۷,۷۱۳)	۴,۶۳۷,۳۴۲,۴۴۶	۴,۰۱۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰
-	(۴,۹۰۲,۳۱۵)	(۱,۲۱۵,۰۰۰)	(۱,۱۵۴,۲۵۰)	۲۴۵,۳۳۳,۰۶۵	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۱۳,۱۰۴,۶۰۸	(۹۹,۰۰۳,۴۵۶)	(۱۴,۷۴۶,۳۰۰)	(۱۴,۰۰۸,۹۸۵)	۳۰,۱۹۵,۸۱,۱۷۱	۲,۹۴۹,۲۶۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۰۰۰
(۸۶,۳۶۹,۱۰۴)	(۲۲,۲۲۸,۷۳۰)	(۲۰,۷۸۷,۰۰۰)	(۱۹,۹۷۴,۷۶۵)	۴۳۳,۹۱۵,۲۶۵	۴۱۵,۷۴۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۰۰۰
-	(۱۳۰,۰۲۷,۴۳۱)	(۳۱,۷۲۰,۵۰۰)	(۳۰,۱۳۴,۴۷۵)	۶,۴۱۲,۲۷۲,۴۵۶	۶,۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰
-	۱۸۴۲۵۱۶۱۵۱	(۲۸,۹۵۴,۲۰۰)	(۲۷,۵۰۶,۴۹۰)	۳,۸۹۱,۸۶۳,۱۵۹	۵,۷۹۰,۸۴۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۰۰۰
(۷۳۰,۰۷۶,۴۱۸)	۶۵۹۰۹۹۶۹۴	(۱۹,۱۰۰,۲۵۰)	(۱۸,۱۴۵,۲۳۸)	۳,۱۲۳,۷۰۴,۸۲۰	۳,۸۲۰,۰۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰
(۹,۲۸۷,۳۴۲,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-
(۲۵۸,۰۸۱,۵۱۶)	-	-	-	-	-	-
(۹,۵۶۷,۶۷۸,۱۷۸)	۱۴,۸۴۸,۵۴۲,۴۸۳	(۵۶۷,۰۸۲,۳۸۳)	(۵۳۸,۷۲۸,۲۶۳)	۹۷,۴۶۲,۱۲۳,۳۷۱	۱۱۳,۴۱۶,۴۷۶,۵۰۰	۳۴,۹۸۱,۶۹۳

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۰۱,۴۳۸)	(۳۰۰,۴۴۰)	۴۱۴,۳۰۰,۵۹۸	۴۱۴,۳۹۹,۶۰۰	۴۵۰	اسناد خزانه م- (بودجه ۹۶-۹۷) ۹۷۰۵۰۸
-	۵۱۷,۰۳۳	(۱۴۱,۴۹۵)	۱۹۴,۵۰۷,۶۶۰	۱۹۵,۱۶۶,۱۸۸	۲۳۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
-	۱۹,۳۵۸,۶۴۵	(۳۷۸,۳۹۶)	۳۶۳,۶۴۲,۹۵۹	۳۸۳,۳۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اعتماد-مشارکت ETF
-	۱۹,۶۷۴,۲۴۰	(۸۲۰,۳۳۱)	۹۷۲,۴۵۱,۲۱۷	۹۹۲,۹۴۵,۷۸۸		

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶**

**۱۷- سود سهام**

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۴۶۰,۱۰۶,۴۰۰	۳,۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	پتروشیمی مبین
۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۹۲۲,۰۱۳	-	۲,۵۰۰,۹۲۲,۰۱۳	۳۳۳	۷,۵۱۰,۲۷۶	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	مخابرات ایران
۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۶۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	صنعتی بارز
۲,۳۵۲,۳۶۷,۳۹۰	۴۳۰,۵۰۱,۶۰۰	-	۴۳۰,۵۰۱,۶۰۰	۴۰۰	۱,۰۷۶,۲۵۴	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارسیان
۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	رایان سایپا
-	۱,۱۸۹	-	۱,۱۸۹	۱۵۰	۱,۰۲۰,۰۶۳	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۵۲۳,۷۳۰,۶۵۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	دارویی تامین
-	۷۰۰,۰۰۲,۸۵۷	-	۷۰۰,۰۰۲,۸۵۷	۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
-	۲۹۰,۰۰۰,۴۹۸	-	۲۹۰,۰۰۰,۴۹۸	۲۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	گروه بهمن
-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	گل گهر
-	۵۲۳,۸۸۱,۵۰۰	-	۵۲۳,۸۸۱,۵۰۰	۱۶۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	مینا
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	بهمن دیزل
-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ملی مس
-	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	نفت اصفهان
-	۶۲۹,۹۸۲,۵۰۰	-	۶۲۹,۹۸۲,۵۰۰	۱,۷۵۰	۳۵۹,۹۹۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	نفت بهران
۳,۸۸۷,۸۱۲,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۳۰۸,۴۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
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)
۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال
۹,۴۷۶,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	صنایع کاغذسازی کاوه
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	سایر
<b>۲۲,۱۴۹,۷۳۷,۳۱۶</b>	<b>۱۲,۵۸۰,۷۹۲,۱۵۷</b>	<b>-</b>	<b>۱۲,۵۸۰,۷۹۲,۱۵۷</b>				

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶**

**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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
سود اوراق مشارکت	۴۳,۳۶۶,۷۵۱	۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱
سود اوراق اجاره	۵۹,۲۷۴,۲۲۳	۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸
سود گواهی سپرده	-	۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷
سود سپرده بانکی	۲۸۸,۹۳۹,۸۱۶	۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶
	<b>۳۹۱,۵۸۰,۷۹۰</b>	<b>۱,۶۵۰,۸۲۹,۲۰۲</b>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶				
خالص سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
-	۷۴۴۸۵۴۹	۲۱	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
-	۳۵,۵۰۴,۸۵۲	۲۱	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرگ هومن
۷۲۵,۳۶۸,۳۸۸	۴۱۳,۳۵۰	۲۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه
۲,۵۴۹,۶۹۳	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
<b>۷۲۷,۹۱۸,۰۸۱</b>	<b>۴۳,۳۶۶,۷۵۱</b>		<b>۱۴,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰</b>		

۱۸-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶				
خالص سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
-	۳۸,۹۷۶,۳۸۴	۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
-	۴,۶۷۰,۸۰۵	۲۲	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل - سه ماهه ۲۲ درصد
۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸	۱۵,۶۲۷,۰۳۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪
<b>۱۴۹,۴۸۲,۳۳۸</b>	<b>۵۹,۲۷۴,۲۲۳</b>		<b>۲,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰</b>		

۱۸-۳- سود گواهی سپرده به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶				
خالص سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷	-	-	-	-	گواهی سپرده عام گردشگری
<b>۱۶۱,۵۶۳,۵۹۷</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		

۱۸-۴- سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۶,۶۶۲,۹۶۹	۴۲,۷۳۰	(۴,۵۱۲)	۴۷,۲۴۲	۱۰	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۴۹)
۲,۳۱۷,۴۲۴	۵۴,۰۰۴	(۲۹۴)	۵۴,۳۹۸	۱۰	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۲۰)
۵۰۶,۷۴۱,۲۴۸	۲۸۸,۸۴۳,۰۸۲	-	۲۸۸,۸۴۳,۰۸۲	۱۵	سامان-کوتاه مدت (۸۱۹-۸۲۰)
۹۶,۱۴۳,۵۴۵	-	-	-	-	خاورمیانه - کوتاه مدت
<b>۶۱۱,۸۶۵,۱۸۶</b>	<b>۲۸۸,۹۳۹,۸۱۶</b>	<b>(۴,۸۰۶)</b>	<b>۲۸۸,۹۴۴,۶۲۲</b>		

## صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

#### ۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶,۴۶۵,۲۹۴	-	
۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۱۱,۶۷۱	۱۹-۱
۸۰,۶۰۸,۵۸۵	۲۱۱,۶۷۱	

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری  
تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی

۱۹-۱- 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 ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۷۲۸,۵۹۹	-	-	-
۴۱۴,۶۹۲	۲۱۱,۶۷۱	۲۱,۴۶۲,۲۷۸	۲۱,۲۵۰,۶۰۷
۲۴,۱۴۳,۲۹۱	۲۱۱,۶۷۱	۲۱,۴۶۲,۲۷۸	۲۱,۲۵۰,۶۰۷

درآمد سود سهام  
سود سپرده بانکی

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۳,۸۲۱,۲۳۷,۱۳۸	۲,۲۸۷,۹۷۲,۴۳۰	مدیر
۳,۷۸۲,۶۷۴,۱۸۸	۲,۲۷۷,۵۳۷,۳۸۶	ضامن
۱۷۵,۸۱۲,۰۷۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۰۲,۱۵۰,۱۳۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۷,۸۸۱,۸۷۳,۵۳۷	۴,۸۸۵,۵۰۹,۸۱۶	

#### ۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶		
جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۰۸,۰۰۰	۱۳,۴۰۳,۰۲۰	-	۱۳,۴۰۳,۰۲۰
۵۲,۵۲۷,۷۳۲	-	-	-
۲۹۳,۵۲۳,۵۸۴	۲۹۲,۸۴۸,۱۰۷	۲۴,۱۷۹,۹۵۱	۲۶۸,۶۶۸,۱۵۶
۳۰۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰
۳۵۱,۵۶۴,۳۱۶	۳۰۶,۴۱۶,۱۲۷	۲۴,۱۷۹,۹۵۱	۲۸۲,۲۳۶,۱۷۶

هزینه برگزاری مجامع  
هزینه تصفیه  
هزینه نرم افزار  
سایر هزینه‌ها



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

#### ۲۲- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۰۶
	ریال	ریال
تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۸۸۰,۹۲۴,۷۶۰	۱۰,۰۳۷,۸۱۵,۱۵۸
تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۵۰,۱۷۶,۲۶۸,۲۹۳)	(۸۵,۷۲۸,۲۱۹,۰۰۸)
	<u>(۴۹,۲۹۵,۳۴۳,۵۳۳)</u>	<u>(۷۵,۶۹۰,۴۰۳,۸۵۰)</u>

#### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

#### ۲۴- 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		۱۳۹۶/۱۲/۰۶					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۳.۲۷	۹۴۰	عادی و ممتاز	۵.۵۳	۹۴۰	عادی و ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه
۰.۷۰	۲۰۰	ممتاز	۱.۱۸	۲۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	گروه اقتصاد سابقین
۱.۷۴	۵۰۰	ممتاز	۲.۹۴۳	۵۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	سهم یاسان بهداد
-	-	عادی	۰.۰۲۹	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مرتضی بیاتی
۰.۰۱	۵	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مصطفی بیاتی

#### ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
		موضوع معامله	ارزش معامله	
کارگزاری آگاه	مدیر و کارگزار	خرید و فروش سهام و کارمزد ارکان	۱,۶۲۸	طی دوره (۳,۰۴۱)
ضامنین صندوق	گروه اقتصادی سابقین	کارمزد ارکان	۱,۱۳۹	طی دوره (۲,۰۳۸)
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	بانک سامان	کارمزد ارکان	۱,۱۳۹	طی دوره (۲,۰۳۸)
مرتضی بیاتی	متولی	کارمزد ارکان	۲۰۰	طی دوره (۶۴)
مصطفی بیاتی	مدیر سرمایه‌گذاری	صدور واحد عادی	۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۰۹
مصطفی بیاتی	مدیر سرمایه‌گذاری	ابطال واحد عادی	۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۶

#### ۲۶- 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.

#### ۲۷- وضعیت مالیاتی

۲۷-۱- به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد.

۲۷-۲- 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 صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که پرونده در شورای عالی مالیاتی می‌باشد. با توجه به رأی صادره توسط هیات تجدیدنظر مالیاتی راجع به عملکرد سال ۱۳۹۱ و رفع تعرض، مدیریت انتظار دارد که نسبت به رفع مالیات سال ۱۳۹۲ رأی صادر گردد.