

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

باسلام و احترام؛

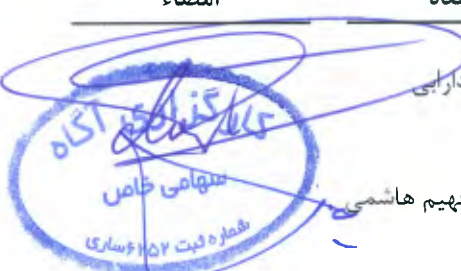
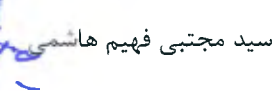
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱۱۲,۳۱۰,۶۵۴,۳۶۶	۱۰۰,۰۷۹,۰۰۰,۸۵۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۶,۵۱۱,۴۴۳	۶,۵۲۵,۸۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۹۹۲,۱۲۵,۴۵۷	۱,۲۱۶,۵۴۲,۰۸۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶	۴,۹۵۸,۰۹۹,۲۹۹	۸	حساب‌های دریافتی
۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۲۹۸,۳۷۶,۰۲۶	۹	سایر دارایی‌ها
-	۱۷۰,۴۹۰,۴۳۹	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۱۵,۱۱۷,۹۹۳,۰۵۶</u>	<u>۱۰۶,۷۲۹,۰۳۴,۵۲۷</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۰۵,۷۳۰	-	۱۰	جاری کارگزاران
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	۶۰,۹۹۱,۹۷۰	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷,۴۹۰,۷۵۲,۴۸۷	۸,۴۷۶,۳۰۴,۳۲۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۱۷,۷۴۳,۴۶۶	۱,۰۷۲,۸۸۵,۴۱۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۹,۰۷۰,۶۸۵,۲۳۶</u>	<u>۹,۶۱۰,۱۸۱,۷۰۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰</u>	<u>۹۷,۱۱۸,۸۵۲,۸۲۲</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۶,۲۴۲,۸۵۱	۶,۱۰۱,۱۹۷		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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۵	(۳,۴۴۳,۱۵۸,۵۱۷)	۱,۰۸۶,۰۰۶,۹۳۵	۲,۷۷۰,۴۴۱,۵۷۸
۱۶	(۱,۰۵۶,۰۰۹,۴۳۵)	۱,۱۳۲,۳۸۱,۲۰۷	۱۴,۸۷۱,۱۰۲,۰۱۰
۱۷	۳,۱۷۵,۶۵۷,۷۰۰	۲,۸۵۳,۸۳۳,۳۲۶	۱۲,۵۸۰,۷۹۲,۱۵۷
۱۸	۸,۴۹۲,۷۲۰	۲۹۷,۷۴۸,۴۱۶	۳۹۱,۵۸۰,۷۹۰
۱۹	۴,۵۶۶,۸۰۳	۸۲,۱۴۳,۲۰۴	۲۱۱,۶۷۱
	(۱,۳۱۰,۴۵۰,۷۳۰)	۵,۴۵۲,۱۱۳,۰۸۸	۳۰,۶۱۴,۱۲۸,۲۰۶
هزینه‌ها:			
۲۰	(۱,۱۰۳,۷۷۹,۵۳۶)	(۱,۴۱۱,۴۵۵,۲۱۲)	(۴,۸۸۵,۵۰۹,۸۱۶)
۲۱	(۷۱,۰۱۴,۰۹۳)	(۵۵,۶۸۶,۲۵۰)	(۳۰۶,۴۱۶,۱۲۷)
	(۱,۱۷۴,۷۹۳,۶۲۹)	(۱,۴۶۷,۱۴۱,۴۶۲)	(۵,۱۹۱,۹۲۵,۹۴۳)
	(۲,۴۸۵,۲۴۴,۳۵۹)	۳,۹۸۴,۹۷۱,۶۲۶	۲۵,۴۲۲,۲۰۲,۲۶۳
	(۲,۵۸)	۱۲,۳۰	۱,۳۵
	(۲,۵۶)	۱۲,۹۳	۱,۹۳

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها

هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری^۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۶,۹۸۷	۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰	۲۸,۷۲۶	۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰	۲۸,۷۲۶	۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	(۱۱,۹۲۲)	(۱۱,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۵,۳۷۴,۲۱۰,۶۳۹)	-	(۲۳,۷۶۵,۵۹۲,۶۶۱)	-	(۴۹,۲۹۵,۳۴۳,۵۳۳)
سود خالص سال	-	(۲,۴۸۵,۲۴۴,۳۵۹)	-	۳,۹۸۴,۹۷۱,۶۲۶	-	۲۵,۴۲۲,۲۰۲,۲۶۳
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۵,۹۱۸	۹۷,۱۱۸,۸۵۲,۸۲۲	۲۳,۸۶۰	۱۱۶,۰۱۳,۰۰۸,۰۵۵	۱۶,۹۸۷	۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰

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 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 ۱۳۹۷

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 و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۴ به شماره ۱۲۱/۱۵۲۲۶) 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 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.

ضامنین 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 ولیعصر - 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 ۱۳۹۷

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 به 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 ۱۳۹۷

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 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 ۲-۳ بعلاوه ۲ 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؛		
	۵۰۰۰ 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:		
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 میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶			۱۳۹۷/۰۳/۰۶			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	
۲۰.۲۴	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۲۱.۸۳	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری
۱۰.۰۹	۱۱,۶۱۰,۵۸۲,۲۲۵	۲,۶۵۴,۲۷۸,۱۵۶	۹.۳۹	۱۰,۰۲۶,۶۵۴,۵۸۴	۱۰,۵۶۱,۸۶۸,۹۰۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۴۶	۶,۲۸۲,۲۴۵,۰۲۳	۶,۴۱۲,۲۷۲,۴۵۶	۴.۸۰	۵,۱۲۲,۴۸۹,۲۷۳	۵,۲۸۸,۸۰۳,۸۶۲	مخابرات
۴.۲۷	۴,۹۱۱,۴۴۱,۹۵۰	۴,۹۰۹,۷۳۷,۳۸۷	۰.۳۴	۳۶۰,۴۵۱,۰۰۰	۳۸۹,۱۵۷,۵۸۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۳.۴۵	۳,۹۷۳,۰۳۱,۵۳۴	۴,۶۳۷,۳۴۲,۴۴۶	۱.۶۹	۱,۸۰۲,۲۵۴,۹۹۷	۱,۹۱۸,۰۱۵,۲۲۵	لاستیک و پلاستیک
۱۹.۲۹	۲۲,۲۱۱,۱۹۳,۶۱۸	۱۲,۸۲۴,۹۲۵,۶۰۹	۱۸.۱۸	۱۹,۴۰۴,۳۵۹,۵۶۷	۱۹,۷۷۴,۱۳۶,۹۶۶	فلزات اساسی
۴.۱۹	۴,۸۲۲,۲۲۰,۴۲۵	۶,۲۰۷,۰۲۳,۸۵۴	۳.۷۹	۴,۰۴۱,۳۰۵,۷۷۰	۳,۹۲۵,۱۵۵,۹۱۰	مواد و محصولات دارویی
۳.۲۹	۳,۷۸۲,۸۰۲,۸۵۸	۳,۱۲۳,۷۰۴,۸۲۰	۶.۵۷	۷,۰۱۲,۵۸۵,۰۲۶	۶,۸۰۹,۳۸۹,۹۲۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۸۹	۳,۳۳۲,۱۹۱,۲۵۲	۳,۴۵۳,۴۲۳,۴۳۶	۳.۲۹	۳,۵۱۳,۴۰۳,۰۴۱	۳,۵۵۴,۲۱۶,۶۸۵	سایر واسطه گری های مالی
۰.۰۲	۲۲,۹۰۴,۱۸۵	۳,۱۲۳,۷۰۴,۸۲۰	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴.۸۳	۵,۵۶۰,۶۴۹,۸۵۰	۵,۵۴۹,۱۲۴,۸۳۵	۴.۳۹	۴,۶۸۳,۲۳۸,۸۳۷	۵,۵۶۰,۶۴۹,۸۵۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۳.۸۵	۱۵,۹۴۳,۶۵۸,۸۳۸	۱۰,۷۳۱,۱۳۲,۰۱۵	۱۴.۴۱	۱۵,۳۸۲,۸۰۷,۶۶۹	۱۴,۲۰۳,۲۱۲,۸۵۸	استخراج کانه های فلزی
۵.۷۰	۶,۵۶۳,۲۴۸,۲۶۶	۶,۰۲۷,۸۶۵,۲۰۸	۵.۰۹	۵,۴۳۴,۹۶۶,۷۵۱	۵,۹۰۲,۶۸۶,۵۶۰	محصولات شیمیایی
۹۷.۵۶	۱۱۲,۳۱۰,۶۵۴,۳۶۶	۹۲,۹۳۶,۳۱۶,۵۰۷	۹۳.۷۷	۱۰۰,۰۷۹,۰۰۰,۸۵۷	۱۰۱,۱۸۱,۷۷۸,۶۷۵	

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

۱۳۹۷/۰۳/۰۶					
نام شرکت	ارزش تابلو	درصد	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
کنتورسازی ایران	ریال	درصد	ریال	ریال	اطلاعات منتشره
	۴۶,۵۶۷	(۱۹.۹۰)	۳۷,۳۰۰	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	
	۴۶,۵۶۷	(۱۹.۹۰)	۳۷,۳۰۰	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	

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 سپرده‌های بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۰۶			۱۳۹۷/۰۳/۰۶		
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰.۰۰	۴۸۹,۸۶۶	۰.۰۰	۱۳۹,۸۶۶	۱۰	متغیر
۰.۰۰	۵۶۹,۷۳۹	۰.۰۰	۵۸۳,۹۰۰	۱۰	متغیر
۰.۰۱	۱۵,۴۵۱,۸۳۸	۰.۰۱	۵,۸۰۲,۰۵۲	۱۵	متغیر
۰.۰۱	۱۶,۵۱۱,۴۴۳	۰.۰۱	۶,۵۲۵,۸۱۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۰۳/۰۶					
درصد	خالص	درصد	خالص	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
به کل دارایی	ارزش فروش	به کل دارایی	ارزش فروش	متعلقه	ریال	نرخ سود	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	اوراق مشارکت :
۰.۰۰۴	۴۱۴,۰۹۹,۱۶۰	۰.۰۰۰	.	.	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۰.۰۰۲	۱۹۵,۰۲۴,۶۹۳	۰.۰۰۰	.	.	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۰.۰۰۳	۳۸۳,۰۰۱,۶۰۴	۰.۰۱۱	۱,۲۱۶,۵۴۲,۰۸۸	۰	۱,۱۶۹,۷۸۵,۱۸۷	-	صندوق های سرمایه گذاری:
۰.۰۱	۹۹۲,۱۲۵,۴۵۷	۰.۰۱	۱,۲۱۶,۵۴۲,۰۸۸	-	۱,۱۶۹,۷۸۵,۱۸۷	-	اعتماد-مشارکت ETF

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۰۳/۰۶	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	۴,۹۵۷,۴۴۴,۷۶۱	۲۵	۴,۹۵۷,۴۴۴,۷۶۱
۷۲۳,۴۲۵	۶۵۴,۵۳۸	۱۵	۶۵۹,۲۵۲
۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶	۴,۹۵۸,۰۹۹,۲۹۹		۴,۹۵۸,۱۰۴,۰۱۳

۹- 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.

۱۳۹۷/۰۳/۰۶

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۲,۴۲۴,۰۲۶	۱۱۳,۶۴۶,۹۳۱	۳۸۹,۸۷۹,۶۵۳	۱۶,۱۹۱,۳۰۴
۵,۹۵۲,۰۰۰	-	۵,۹۵۲,۰۰۰	-
۲۹۸,۳۷۶,۰۲۶	۱۱۳,۶۴۶,۹۳۱	۳۹۵,۸۳۱,۶۵۳	۱۶,۱۹۱,۳۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۳/۰۶

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۵,۷۳۰)	۲۲,۱۶۸,۲۸۵,۰۵۳	۲۱,۹۹۷,۶۸۸,۸۸۴	۱۷۰,۴۹۰,۴۳۹
(۱۰۵,۷۳۰)	۲۲,۱۶۸,۲۸۵,۰۵۳	۲۱,۹۹۷,۶۸۸,۸۸۴	۱۷۰,۴۹۰,۴۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	۶۰,۹۹۱,۹۷۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	۶۰,۹۹۱,۹۷۰	

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	
۳,۲۸۰,۷۸۳,۲۴۷	۳,۸۳۰,۷۵۸,۰۵۹	مدیر صندوق
۴,۰۷۵,۵۳۶,۲۵۶	۴,۵۸۸,۰۲۴,۳۳۲	ضامن صندوق
۶۴,۳۶۸,۴۱۱	۵۷,۳۶۷,۹۶۹	متولی صندوق
۶۰,۲۷۳,۹۷۳	۳۰,۱۹۱,۷۷۰	حسابرس صندوق
۷,۴۹۰,۷۵۲,۴۸۷	۸,۴۷۶,۳۰۴,۳۲۲	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	
ریال	ریال	
۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	ذخیره تصفیه
۱۱۴,۷۴۲,۲۶۶	۳۶۹,۳۸۴,۲۱۳	بدهی بابت هزینه‌های تاسیس و نرم افزار
-	۵۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۸۱۷,۷۴۳,۴۶۶	۱,۰۷۲,۸۸۵,۴۱۳	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۰۳/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۹,۸۰۴,۴۵۶,۹۴۵	۱۵,۹۸۷	۹۱,۰۱۷,۶۵۵,۸۸۶	۱۴,۹۱۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶,۲۴۲,۸۵۰,۸۷۵	۱,۰۰۰	۶,۱۰۱,۱۹۶,۹۳۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰	۱۶,۹۸۷	۹۷,۱۱۸,۸۵۲,۸۲۲	۱۵,۹۱۸	

صندوق سرما به گذاری مشترک عمیق

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
			ریال	ریال	ریال
۱۵-۱			(۳,۴۸۹,۸۵۵,۲۶۸)	۱,۰۹۱,۴۷۹,۶۲۱	۲,۷۶۷,۰۹۴,۱۳۷
۱۵-۲			۴۶,۶۹۶,۷۵۱	(۵,۴۷۲,۶۸۶)	۳,۳۴۷,۴۴۱
			<u>(۳,۴۴۳,۱۵۸,۵۱۷)</u>	<u>۱,۰۸۶,۰۰۶,۹۳۵</u>	<u>۲,۷۷۰,۴۴۱,۵۷۸</u>

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

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶		
					سود (زیان) فروش	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
مخابرات	۱,۰۰۵,۷۵۸,۹۵۴	۹۹۳,۴۴۱,۱۶۳	(۴,۷۷۷,۳۱۳)	(۵,۰۲۸,۷۹۰)	۲,۵۱۱,۶۸۸	۴۹,۱۲۴,۵۸۸	(۱,۲۹۷,۳۸۳,۶۰۰)
دارویی تامین	۹۳۹,۶۱۷,۷۳۰	۸۹۷,۰۶۴,۵۱۴	(۴,۴۶۳,۱۷۰)	(۴,۶۹۸,۰۸۶)	۳۳,۳۹۱,۹۶۰	۱۳۳,۴۶۸,۳۳۹	۹۰,۰۸۱,۸۶۸
پتروشیمی مبین	۱,۰۸۴,۹۲۹,۱۱۴	۱,۰۴۸,۷۱۳,۳۱۶	(۵,۱۵۳,۳۶۹)	(۵,۴۳۴,۶۴۱)	۲۵,۶۳۷,۷۸۸	۹۹,۶۵۱,۷۷۸	(۱۲۳,۰۰۸,۰۸۵)
نفت و گاز پارسین	۲۷۱,۹۳۸,۰۹۳	۲۹۱,۳۱۰,۷۱۸	(۱,۲۹۱,۶۹۳)	(۱,۳۵۹,۶۸۹)	(۲۲,۰۲۴,۰۰۷)	(۱۷,۶۱۲,۴۶۷)	(۶۴,۴۹۹,۹۷۹)
فولاد مبارکه	۱,۹۵۲,۷۴۶,۸۱۴	۱,۹۰۸,۳۳۵,۵۳۲	(۹,۲۷۵,۴۳۵)	(۹,۷۶۳,۷۱۵)	۲۵,۳۷۲,۱۳۲	۹۷,۵۳۳,۰۱۷	۴,۷۵۰,۳۵۱,۲۴۱
صنعتی بارز	۱,۹۱۲,۰۵۰,۶۳۸	۲,۰۵۵,۰۱۶,۳۱۲	(۹,۰۸۲,۰۸۲)	(۹,۵۶۰,۳۳۴)	(۱۶۱,۶۰۷,۹۹۰)	۱۱,۲۴۸,۷۸۸	(۱۳۰,۱۱۲,۱۶)
پتروشیمی جم	۶۷۷,۴۴۰,۴۴۵	۶۶۲,۷۱۴,۹۱۰	(۳,۲۱۷,۸۲۸)	(۳,۳۸۷,۲۰۱)	۸,۱۲۰,۵۰۶	-	۵۴,۳۳۵,۳۶۶
سنگ آهن گل گهر	۸۹۴,۸۲۵,۰۰۰	۱,۷۰۸,۹۳۰,۸۵۹	(۴,۲۵۰,۳۷۹)	(۴,۴۷۴,۱۲۲)	(۸۲۲,۸۳۰,۳۶۰)	-	۴۳۵,۵۰۰,۴۹۸
ملی صنایع مس ایران	۲۹۲,۳۷۵,۰۰۰	۳۱۱,۲۶۷,۵۱۷	(۱,۳۸۸,۷۷۴)	(۱,۴۶۳,۸۷۴)	(۲۱,۷۴۳,۱۶۵)	-	۳۹,۰۵۰,۵۴۴
نفت بهران	۲,۴۱۱,۵۸۰,۶۶۲	۳,۰۱۰,۸۷۴,۳۳۲	(۱۱,۴۵۴,۸۸۰)	(۱۲,۰۵۷,۸۸۲)	(۶۲۲,۸۰۶,۴۴۲)	-	۱۱۴,۳۸۷,۴۹۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۱۶,۴۰۴,۰۰۰	۸۱۶,۱۴۲,۱۱۲	(۳,۸۷۷,۹۰۳)	(۴,۰۸۲,۰۱۸)	(۷,۶۹۸,۰۳۳)	-	-
کالسیمین	۸۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۹۶۰,۴۶۳,۳۸۰	(۴,۰۵۰,۲۲۰)	(۴,۲۶۳,۳۹۹)	(۱۱۶,۰۹۶,۸۹۹)	-	-
بانک صادرات ایران	۲,۷۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۳,۵۹۰,۰۰۰	(۱۳,۲۸۶,۶۹۰)	(۱۳,۹۸۵,۹۹۹)	(۱,۹۴۳,۶۶۲,۶۸۹)	-	-
تجارت الکترونیک پارسین (تقدم)	۲۳,۲۱۴,۹۱۲	۲۲,۹۰۴,۱۸۶	(۱۱۰,۲۶۸)	(۱۱۶,۰۷۴)	۸۴,۳۸۴	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (تقدم)	۲۴,۲۳۴,۹۸۸	۱۷,۱۲۳,۷۵۳	(۱۱۵,۱۱۲)	(۱۲۱,۱۷۴)	۶,۸۷۴,۹۴۹	-	-
سنگ آهن گل گهر (تقدم)	۳۲۵,۶۳۵,۰۰۰	۱۹۵,۸۳۹,۱۶۳	(۱,۵۴۶,۷۵۳)	(۱,۶۲۸,۱۷۳)	۱۲۶,۶۲۰,۹۱۱	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۹۱۶,۷۷۶,۲۲۸)
مینا	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۳۶,۳۶۲,۳۸۴)
رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۲,۳۳۹,۸۱۳
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۰,۰۰۳,۴۴۶
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۱۲,۵۵۹
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۳,۴۶۸,۷۵۵
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۷,۷۱۴)
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	۸۸۸,۴۰۲
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۱۸,۷۱۰,۱۴۹
داده گستر عصر نوین - های وب	-	-	-	-	-	-	۶,۳۰۹,۲۱۲
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۱۸,۰۲۱
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۴۱۸,۷۹۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۳۲,۸۲۵)
	<u>۱۶,۲۸۲,۶۳۱,۳۵۰</u>	<u>۱۹,۶۱۳,۷۳۱,۶۷۸</u>	<u>(۷۷,۳۴۱,۸۶۹)</u>	<u>(۸۱,۴۱۳,۰۷۱)</u>	<u>(۳,۴۸۹,۸۵۵,۲۶۸)</u>	<u>۱,۰۹۱,۴۷۹,۶۲۱</u>	<u>۲,۷۶۷,۰۹۴,۱۳۷</u>

صندوق سرما به گذاری مشترک عمیق

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
				سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰	۴۱۵,۸۰۴,۹۳۶	۴۱۴,۰۹۹,۱۶۰	(۳۰۱,۴۵۲)	۱,۴۰۴,۳۲۴	-	-
۲۳۸	۱۹۵,۲۳۱,۴۰۰	۱۹۵,۰۲۴,۶۹۳	(۱۴۱,۵۴۱)	۶۵,۱۶۶	-	-
۹۷,۵۰۰	۱,۹۳۲,۳۲۵,۴۲۰	۱,۸۸۵,۱۹۱,۰۰۳	(۱,۹۰۷,۱۵۶)	۴۵,۲۲۷,۲۶۱	-	۳,۱۰۶,۳۷۶
-	-	-	-	-	(۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۳,۰۷۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۱,۲۳۰,۲۹۴)	۴,۱۹۳,۸۷۴
-	-	-	-	-	(۱,۷۱۰,۷۷۳)	(۲,۲۷۸,۱۲۸)
-	-	-	-	-	(۷۳۳,۲۴۹)	(۷۳۳,۲۴۹)
-	-	-	-	-	۱,۲۷۶,۶۳۰	۱,۲۷۶,۶۳۰
-	-	-	-	-	-	۸۵۶,۹۳۸
-	۲,۵۴۳,۳۶۱,۷۵۶	۲,۴۹۴,۳۱۴,۸۵۶	(۲,۳۵۰,۱۴۹)	۴۶,۶۹۶,۷۵۱	(۵,۴۷۲,۶۸۶)	۳,۳۴۷,۴۴۱

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۸۰۸-۹۷
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
 اعتماد مشارکت ETF
 شهرداری مشهد - آرگ هومن
 اجاره رایتل ۲۱٪
 اجاره رایتل ۲۰ درصد
 شهرداری مشهد - آرمان
 اجاره رایتل ۲
 مشارکت س.ص. کارکنان نفت

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۱۰۲,۷۶۶,۳۳۵)	۱,۱۳۰,۱۲۸,۳۶۲	۱۴,۸۵۱,۴۲۷,۷۷۰
۱۶-۲	۴۶,۷۵۶,۹۰۰	۲,۲۵۲,۸۴۵	۱۹,۶۷۴,۲۴۰
	(۱,۰۵۶,۰۰۹,۴۳۵)	۱,۱۳۲,۳۸۱,۲۰۷	۱۴,۸۷۱,۱۰۲,۰۱۰

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت ها به شرح جدول زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۰۰۰۲۷,۴۳۱)	(۱,۹۱۲,۵۹۷,۲۲۳)	(۱۶۶,۳۱۴,۵۸۷)	(۲۵,۸۶۴,۶۲۶)	(۲۴,۵۷۱,۳۹۵)	۵,۲۸۸,۸۰۳,۸۶۲	۵,۱۷۲,۹۲۵,۲۹۶	۲,۳۹۹,۳۱۶	مخابرات ایران	
۱,۳۴۱,۴۰۰,۷۵۱	۱,۳۶۹,۰۶۵,۸۴۴	(۵۳,۲۱۴,۳۲۴)	(۵۰,۶۲۶,۸۸۵)	(۴۸,۰۹۵,۵۴۱)	۱۰,۵۶۱,۸۶۸,۹۰۸	۱۰,۱۲۵,۳۷۷,۰۱۰	۲,۳۱۹,۶۷۴	پتروشیمی مبین	
۱۲,۷۰۲,۸۷۴	-	(۰)	(۱۱۷,۶۱۹,۲۰۹)	(۱۱۱,۷۳۸,۲۴۹)	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۶۳۰,۶۶۶	کنسورسازای ایران	
(۶۶۴,۳۱۰,۹۰۸)	۱,۱۳۷,۶۷۱,۶۴۵	(۱۱۵,۷۶۰,۲۲۵)	(۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۴۵,۰۰۰)	۱,۹۱۸,۰۱۵,۲۲۵	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز	
۵,۹۰۰,۴۴۲,۲۲۰	(۷۵,۶۸۷,۰۹۵)	۶۸۴,۴۶۰,۸۰۱	(۵۴,۸۴۶,۰۰۰)	(۵۲,۱۰۳,۷۰۰)	۱۰,۱۷۷,۷۸۹,۴۹۹	۱۰,۹۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	
(۱,۳۸۴,۸۰۳,۴۲۹)	۶۰۷,۵۸۲,۳۲۶	۱۱۶,۱۴۹,۸۵۹	(۲۰,۴۰۵,۴۸۲)	(۱۹,۳۸۵,۲۰۸)	۳,۹۲۵,۱۵۵,۹۱۰	۴,۰۸۱,۰۹۶,۴۶۰	۸۹۵,۳۷۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	
(۹۹,۰۰۳,۴۵۶)	۷۰۲,۴۹۶,۱۵۸	(۱۹,۷۰۱,۵۱۶)	(۱۵,۷۶۷,۸۸۰)	(۱۴,۹۷۹,۴۸۶)	۳,۱۴۲,۵۳۰,۱۵۰	۳,۱۵۳,۵۷۶,۰۰۰	۲,۶۶۸,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا	
۶۵۹,۰۹۹,۶۹۴	۲۹۹,۶۷۶,۱۸۸	۶۱۶,۶۴۴,۶۱۱	(۴,۰۰۱,۰۱۳)	(۳,۸۰۰,۹۶۲)	۱۷۵,۷۵۶,۰۱۰	۸۰۰,۲۰۲,۵۹۷	۸۳۶,۰۰۷	نفت بهران	
(۳۴,۱۹۷,۳۳۳)	(۱۱۳,۲۶۷,۵۶۸)	(۵۷۳,۹۴۸,۹۰۰)	(۱۵,۸۰۱,۰۰۰)	(۱۵,۰۱۰,۹۵۰)	۳,۷۰۳,۳۳۶,۹۵۰	۳,۱۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	گروه بهمن	
۴,۰۶۲,۱۶۶,۱۴۹	۳۳,۳۵۳,۱۰۰	۱,۳۷۷,۶۷۶,۵۳۳	(۵۱,۸۵۲,۸۷۴)	(۴۹,۲۶۰,۳۳۱)	۸,۸۹۱,۷۸۵,۳۶۱	۱۰,۳۷۰,۵۷۵,۰۰۰	۲,۸۲۵,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر	
(۴,۷۰۲,۳۱۵)	(۳۱,۳۷۸,۷۶۵)	(۳۴,۸۰۶,۹۳۰)	(۱,۳۲۵,۲۷۲)	(۱,۲۵۹,۰۰۹)	۲۹۷,۲۷۷,۰۷۶	۲۶۵,۰۵۴,۴۲۷	۱۲۴,۸۴۹	گسترش نفت و گاز پارسین	
-	۳۸,۲۸۰,۵۰۶	(۳۱۱,۹۴۱,۸۴۷)	(۲۰,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۹۴,۵۰۰)	۴,۳۳۴,۳۳۷,۳۴۷	۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	
۱,۸۴۲,۵۱۶,۱۵۱	(۵۹,۲۰۱,۱۸۶)	(۲۶۳,۱۶۲,۶۶۵)	(۲۶,۷۱۵,۶۲۵)	(۲۵,۳۷۹,۸۴۴)	۵,۵۵۴,۱۹۲,۱۹۶	۵,۳۴۳,۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۷۵,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	
۴۵,۷۲۲,۲۴۸	(۱۰,۸۹۴,۱۰۳)	(۳۰۳,۴۶۲,۱۱۳)	(۷,۸۴۵,۷۵۰)	(۷,۴۵۳,۴۶۳)	۱,۸۵۷,۳۱۲,۹۰۱	۱,۵۶۹,۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	بهمن دیزل	
۸۲۸,۳۳۶,۰۶۱	-	(۵۸,۰۴۸,۵۵۰)	(۱۲,۸۰۱,۰۰۰)	(۱۲,۱۶۰,۹۵۰)	۳,۱۱۵,۷۲۲,۶۰۰	۲,۵۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	باما	
(۸۶۵,۸۳۷)	-	(۲۸,۷۰۶,۵۸۷)	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۹,۰۰۰)	۳۸۹,۱۵۷,۵۸۷	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه	
۳۷۶,۹۵۷,۲۷۷	-	(۶۲,۱۶۲,۹۴۴)	(۱۱,۲۶۹,۱۲۵)	(۱۰,۷۰۵,۶۶۹)	۲,۲۹۴,۰۱۳,۱۵۰	۲,۲۵۳,۸۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	پتروشیمی جم	
۱۶۵,۲۹۰,۳۷۷	-	(۳۷,۰۷۴۹,۹۳۴)	(۱۴,۸۴۸,۰۰۰)	(۱۴,۱۰۵,۶۰۰)	۳,۳۱۱,۳۹۶,۳۳۴	۲,۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	
۳۲۱,۹۳۴,۴۳۸	-	(۶۰,۴۸۴,۸۳۵)	(۸,۴۰۸,۰۰۸)	(۷,۹۸۷,۶۰۸)	۱,۷۲۵,۶۹۰,۹۰۷	۱,۶۸۱,۶۰۱,۶۸۸	۱,۰۰۲,۷۴۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - هلدینگ	
۱,۶۴۳,۰۰۹,۶۴۱	-	(۷۸۵,۷۶۳,۳۷۵)	(۱۳,۳۵۲,۵۰۰)	(۱۲,۶۸۴,۸۷۵)	۳,۴۳۰,۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کالسیمین	
(۲۲,۳۲۸,۷۳۰)	-	(۲۱,۱۱۲,۱۳۰)	(۱,۹۷۲,۱۰۰)	(۱,۸۷۳,۴۹۵)	۴۱۱,۶۸۶,۵۵۵	۳۹۴,۴۲۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا(حق تقدم)	
-	-	(۹۹,۹۰۴,۶۰۴)	(۸,۱۹۶,۰۰۰)	(۷,۷۸۶,۲۰۰)	۱,۷۰۳,۱۲۲,۴۰۴	۱,۶۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران	
-	-	(۵,۳۱۲,۱۵۸)	(۳,۰۶۲,۹۴۹)	(۲,۹۰۹,۸۰۲)	۶۱۱,۹۲۹,۲۷۲	۶۱۲,۵۸۹,۸۶۵	۲۴۵,۵۲۷	فولاد کاوه جنوب کیش	
-	-	۴۴۲,۸۹۷,۴۸۵	(۴,۶۰۹,۵۰۰)	(۴,۳۷۹,۰۲۵)	۴۷۰,۰۱۳,۹۹۰	۹۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر(حق تقدم)	
-	-	(۲۱,۶۰۱,۴۰۲)	(۲,۹۰۱,۱۵۰)	(۲,۷۵۶,۰۹۳)	۵۹۶,۱۷۴,۱۶۰	۵۸۰,۲۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	نفت بهران(حق تقدم)	
(۲,۱۶۲,۲۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
(۸,۹۹۸,۸۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین (حق تقدم)	
-	(۱,۳۸۶,۶۵۷,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مبنا)	
-	(۲۵۲,۳۷۶,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
۲,۷۵۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران	
-	۷۷۳,۹۶۲,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین	
۱۴,۸۵۱,۴۲۷,۷۷۰	۱,۱۳۰,۱۲۸,۳۶۲	(۱,۱۰۲,۷۶۶,۳۳۵)	(۵۰۵,۳۲۱,۹۵۰)	(۴۸۰,۰۵۵,۸۵۳)	۱۰,۱۱۸,۷۷۸,۶۷۵	۱۰,۱۰۶,۳۹۰,۱۴۳			

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰۱,۴۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
۵۱۷,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۹,۳۵۸,۶۴۵	-	۴۶,۷۵۶,۹۰۰	(۱,۲۰۱,۹۱۳)	(۱,۱۶۹,۷۸۵,۱۸۷)	۱,۲۱۷,۷۴۴,۰۰۰	۱,۲۱۷,۷۴۴,۰۰۰	۶۰,۵۰۰	اعتماد-مشارکت ETF
-	۲,۲۵۲,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲/۲۱
۱۹,۶۷۴,۲۴۰	۲,۲۵۲,۸۴۵	۴۶,۷۵۶,۹۰۰	(۱,۲۰۱,۹۱۳)	(۱,۱۶۹,۷۸۵,۱۸۷)	۱,۲۱۷,۷۴۴,۰۰۰	۱,۲۱۷,۷۴۴,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	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 سهام				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
-	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی زاگرس	
۳,۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۳۵,۶۵۷,۷۰۰	-	۲,۴۳۵,۶۵۷,۷۰۰	۱,۰۵۰	۲,۳۱۹,۶۷۴	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی مبین	
۲,۵۰۰,۹۲۲,۰۱۳	۲,۳۵۸,۷۵۱,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران	
۵۲۳,۸۸۱,۵۰۰	۴۹۵,۰۸۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	
۴۳۰,۵۰۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان	
۱,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	
۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز	
۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا	
۲۹۰,۰۰۰,۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل	
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ملی مس ایران	
۶۲۹,۹۸۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران	
۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان	
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر	
۷۰۰,۰۰۲,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه	
۱۲,۵۸۰,۷۹۲,۱۵۷	۲,۸۵۳,۸۳۳,۳۲۶	۳,۱۷۵,۶۵۷,۷۰۰	-	۳,۱۷۵,۶۵۷,۷۰۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	-	۴۲,۹۵۳,۴۰۱	۴۳,۳۶۶,۷۵۱
سود اوراق اجاره	-	۴۶,۶۳۱,۵۵۹	۵۹,۲۷۴,۲۲۳
سود سپرده بانکی	۸,۴۹۲,۷۲۰	۲۰۸,۱۶۳,۴۵۶	۲۸۸,۹۳۹,۸۱۶
	<u>۸,۴۹۲,۷۲۰</u>	<u>۲۹۷,۷۴۸,۴۱۶</u>	<u>۳۹۱,۵۸۰,۷۹۰</u>

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶		
			نرخ سود	سود خالص	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
شهرداری مشهد - آرمان	-	-	-	-	۷,۴۴۸,۵۴۹
شهرداری مشهد - ارگ هومن	-	-	-	-	۳۵,۵۰۴,۸۵۲
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه	-	-	-	-	۴۱۳,۳۵۰
					<u>۴۳,۳۶۶,۷۵۱</u>

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶		
			نرخ سود	سود خالص	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد	-	-	-	-	۳۸,۹۷۶,۳۸۴
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	۱۵,۶۲۷,۰۳۴
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	۴,۶۷۰,۸۰۵
					<u>۵۹,۲۷۴,۲۲۳</u>

۱۸-۳- سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح زیر می‌باشد:

نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶		
			سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۳,۹۳۸	(۳۴۷)	۳,۵۹۱	۱۰,۴۹۱	۴۲,۷۳۰
۱۰	۱۴,۳۷۴	(۱۰)	۱۴,۳۶۴	۱۳,۱۳۵	۵۴,۰۰۴
۱۵	۸,۴۷۹,۱۲۲	(۴,۳۵۷)	۸,۴۷۴,۷۶۵	۲۰۸,۱۳۹,۸۳۰	۲۸۸,۸۴۳,۰۸۲
-	-	-	-	-	-
	<u>۸,۴۹۷,۴۳۴</u>	<u>(۴,۷۱۴)</u>	<u>۸,۴۹۲,۷۲۰</u>	<u>۲۰۸,۱۶۳,۴۵۶</u>	<u>۲۸۸,۹۳۹,۸۱۶</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
.	-	۶۰۲,۰۳۶	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۱۱,۶۷۱	۲۱۱,۶۷۱	۴,۸۰۶	تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی
-	۸۱,۹۳۱,۵۳۳	۳,۹۵۹,۹۶۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۱۱,۶۷۱	۸۲,۱۴۳,۲۰۴	۴,۵۶۶,۸۰۳	

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 سپرده های 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 ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	درآمد سود سهام سود سپرده بانکی
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	درآمد سود سهام
۲۱۱,۶۷۱	۲۱۱,۶۷۱	۴,۸۰۶	۷۲۸,۲۳۱	۷۲۳,۴۲۵	سود سپرده بانکی
۲۱۱,۶۷۱	۲۱۱,۶۷۱	۴,۸۰۶	۱,۷۸۲,۵۱۵,۲۹۲	۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	مدیر
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۸۷,۹۷۲,۴۳۰	۶۷۲,۱۷۸,۵۲۶	۵۱۲,۶۷۳,۹۴۹	مدیر
۲,۲۷۷,۵۳۷,۳۸۶	۶۶۳,۷۹۷,۹۵۴	۵۱۲,۴۸۸,۰۷۶	ضامن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۷۳,۲۱۶	۴۸,۶۹۹,۷۱۴	متولی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۵,۵۱۶	۲۹,۹۱۷,۷۹۷	حسابرس
۴,۸۸۵,۵۰۹,۸۱۶	۱,۴۱۱,۴۵۵,۲۱۲	۱,۱۰۳,۷۷۹,۵۲۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	ارزش افزوده	هزینه	هزینه برگزاری مجامع
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۴۰۳,۰۲۰	-	-	-	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۹۲,۸۴۸,۱۰۷	۵۵,۶۳۱,۲۵۰	۶۹,۵۵۴,۰۹۳	۵,۷۴۲,۸۶۴	۶۳,۸۱۱,۲۲۹	هزینه نرم افزار
۱۶۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰	-	۱,۴۶۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۰۶,۴۱۶,۱۲۷	۵۵,۶۸۶,۲۵۰	۷۱,۰۱۴,۰۹۳	۵,۷۴۲,۸۶۴	۶۵,۲۷۱,۲۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعديلات

سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۲۳,۸۲۷	۲۰,۷۳۱,۱۴۰	۸۸۰,۹۲۴,۷۶۰	تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵,۳۷۹,۳۳۴,۴۶۶)	(۲۳,۷۸۶,۳۲۳,۸۰۱)	(۵۰,۱۷۶,۲۶۸,۲۹۳)	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵,۳۷۴,۲۱۰,۶۳۹)	(۲۳,۷۶۵,۵۹۲,۶۶۱)	(۴۹,۲۹۵,۳۴۳,۵۳۳)	

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:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶			۱۳۹۷/۰۳/۰۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۵.۵۳	۹۴۰	عادی و ممتاز	۵.۹۱	۹۴۰	عادی و ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۱۸	۲۰۰	ممتاز	۱.۲۶	۲۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	گروه اقتصاد ساین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲.۹۴	۵۰۰	ممتاز	۳.۱۴۱	۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	سهم یاسان بهداد	دارنده واحدهای ممتاز
۰.۰۳	۵	عادی	۰.۰۳	۵	عادی		مرتضی بیاتی	اشخاص وابسته به مدیر

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در
		موضوع معامله	ارزش معامله	
		تاریخ معامله	میلیون ریال	۱۳۹۶/۰۳/۰۶
کارگزاری آگاه	مدیر	طی دوره	۹۸۵	(۳,۸۳۱)
ضمین صندوق	گروه اقتصادی ساین	طی دوره	۲۵۶	(۲,۲۹۴)
	بانک سامان	طی دوره	۲۵۶	(۲,۲۹۴)
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی	طی دوره	۴۹	(۵۷)

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

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

۲- ۲۷- در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ اداره امور مالیاتی بابت برگ قطعی 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. در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۲ برگ قطعی نیز دریافت شد.