

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۷

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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 ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ 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 شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۰۶/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱۱۲,۳۱۰,۶۵۴,۳۶۶	۱۳۹,۸۴۷,۴۱۴,۹۴۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۶,۵۱۱,۴۴۳	۴۷۱,۰۰۶,۷۷۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۹۹۲,۱۲۵,۴۵۷	۲۳۴,۸۷۶,۸۲۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶	۵,۲۴۴,۱۶۲,۳۵۵	۸	حساب‌های دریافتی
۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۳۲۹,۶۸۸,۲۰۲	۹	سایر دارایی‌ها
-	-	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۱۵,۱۱۷,۹۹۳,۰۵۶</u>	<u>۱۴۶,۱۲۷,۱۴۹,۱۰۲</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۰۵,۷۳۰	۴۶۷,۰۱۱,۰۶۵	۱۰	جاری کارگزاران
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	۲,۰۶۵,۹۵۰	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷,۴۹۰,۷۵۲,۴۸۷	۹,۷۲۸,۴۵۵,۳۸۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸۱۷,۷۴۳,۴۶۶	۱,۱۶۳,۰۷۲,۷۲۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۹,۰۷۰,۶۸۵,۲۳۶</u>	<u>۱۱,۳۶۰,۶۰۵,۱۲۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰</u>	<u>۱۳۴,۷۶۶,۵۴۳,۹۷۷</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۶,۲۴۲,۸۵۱	۸,۵۷۸,۹۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور 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 ولی عصر - نرسیده به پل پارک وی - نبش کوچه ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور 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 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 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 شش ماهه منتهی به ۶ شهریور 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 ۴۰ 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 ۱۴۰ 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 ضریب
	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ ۰/۰۰۰۰۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ۰/۰۰۰۰۳ بالای ۵۰.۰۰۰ ۰/۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۶ شهریور 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			۱۳۹۷/۰۶/۰۶			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	۱۶.۰۱	۲۳,۳۸۸,۵۷۹,۷۱۰	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری
۱۰.۰۹	۱۱,۶۱۰,۵۸۲,۲۲۵	۲,۶۵۴,۲۷۸,۱۵۶	۸.۹۲	۱۳,۰۳۸,۴۹۵,۰۷۶	۹,۲۲۰,۱۶۸,۲۳۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۴۶	۶,۲۸۲,۲۴۵,۰۲۳	۶,۴۱۲,۲۷۲,۴۵۶	-	.	-	مخابرات
۴.۲۷	۴,۹۱۱,۴۴۱,۹۵۰	۴,۹۰۹,۷۳۷,۳۸۷	۱.۱۳	۱,۶۵۴,۸۲۹,۷۰۰	۱,۸۴۶,۹۴۷,۷۴۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۳.۴۵	۳,۹۷۳,۰۳۱,۵۳۴	۴,۶۳۷,۳۴۲,۴۴۶	۱.۰۹	۱,۵۹۰,۴۷۶,۸۶۶	۱,۴۳۸,۵۱۱,۴۱۹	لاستیک و پلاستیک
۱۹.۲۹	۲۲,۲۱۱,۱۹۳,۶۱۸	۱۲,۸۲۴,۹۲۵,۶۰۹	۲۳.۶۷	۳۴,۵۸۵,۵۸۲,۷۹۷	۲۵,۵۴۶,۳۹۲,۲۹۶	فلزات اساسی
۴.۱۹	۴,۸۲۲,۲۲۰,۴۲۵	۶,۲۰۷,۰۲۳,۸۵۴	۳.۲۷	۴,۷۸۱,۶۵۶,۴۶۴	۴,۴۹۱,۳۱۱,۰۹۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۲۹	۳,۷۸۲,۸۰۲,۸۵۸	۳,۱۲۳,۷۰۴,۸۲۰	۱۲.۹۵	۱۸,۹۲۵,۷۲۲,۷۴۴	۱۳,۵۲۹,۹۳۷,۸۲۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۸۹	۳,۳۳۲,۱۹۱,۲۵۲	۳,۴۵۳,۴۲۳,۴۳۶	۰.۲۶	۳۸۱,۵۵۳,۳۸۰	۴۱۱,۶۸۶,۵۳۵	سایر واسطه‌گری 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	۱.۴۴	۲,۰۱۸,۸۰۴,۲۵۰	۲,۶۲۱,۱۹۱,۷۵۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۳.۸۵	۱۵,۹۴۳,۶۵۸,۸۳۸	۱۰,۷۳۱,۱۳۲,۰۱۵	۱۲.۰۳	۱۷,۵۷۹,۳۰۷,۳۰۳	۱۰,۱۶۸,۷۲۰,۰۴۱	استخراج کانه های فلزی
۵.۷۰	۶,۵۶۳,۲۴۸,۲۶۶	۶,۰۲۷,۸۶۵,۲۰۸	۱۱.۰۴	۱۶,۱۲۶,۲۹۰,۹۰۹	۱۲,۰۹۲,۷۷۳,۵۷۳	محصولات شیمیایی
-	-	-	۳.۸۹	۵,۶۸۶,۱۱۵,۷۵۰	۵,۱۶۱,۹۶۴,۹۳۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹۷.۵۶	۱۱۲,۳۱۰,۶۵۴,۳۶۶	۹۲,۹۳۶,۳۱۶,۵۰۷	۹۵.۷۰	۱۳۹,۸۴۷,۴۱۴,۹۴۹	۱۰۹,۸۲۴,۰۸۹,۷۹۶	

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶			۱۳۹۷/۰۶/۰۶			تاریخ سپرده‌گذاری
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	درصد	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	
۰.۰۰	۴۸۹,۸۶۶	۰.۰۰	۱۳۹,۸۶۶	۱۰	متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۴۹)
۰.۰۰	۵۶۹,۷۳۹	۰.۰۰	۵۹۸,۹۰۰	۱۰	متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۰-۸۲۰)
۰.۰۱	۱۵,۴۵۱,۸۳۸	۰.۳۲	۴۷۰,۲۶۸,۰۰۴	۱۵	متغیر	سامان-کوتاه مدت (۸۱۹-۸۲۰)
۰.۰۱	۱۶,۵۱۱,۴۴۳	۰.۳۲	۴۷۱,۰۰۶,۷۷۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۰۶/۰۶					
درصد	خالص	درصد	خالص	سود	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
به کل دارایی	ارزش فروش	به کل دارایی	ارزش فروش	متعلقه	ریال	درصد	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰۴	۴۱۴,۰۹۹,۱۶۰	۰.۰۰۰	.	.	-	-	.
۰.۰۰۲	۱۹۵,۰۲۴,۶۹۳	۰.۰۰۰	.	.	-	-	.
۰.۰۰۰	.	۰.۰۰۲	۲۳۴,۸۷۶,۸۲۶	(۱۲۳,۱۷۴)	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴
۰.۰۰۰	.	۰.۰۰۰	.				
۰.۰۰۳	۳۸۳,۰۰۱,۶۰۴	۰.۰۰۰	.			-	-
۰.۰۰۱	۹۹۲,۱۲۵,۴۵۷	۰.۰۰۲	۲۳۴,۸۷۶,۸۲۶	(۱۲۳,۱۷۴)	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مشارکت:

اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

صندوق های سرمایه گذاری:

اعتماد-مشارکت ETF

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۰۶/۰۶			
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	۵,۲۳۸,۹۷۷,۷۷۷	۲۵	۵,۵۱۱,۵۱۰,۷۵۰		سود سهام دریافتی
۷۲۳,۴۲۵	۲,۰۸۹,۳۶۳	۱۵	۲,۱۰۴,۳۷۳		سود سپرده دریافتی
	۳,۰۹۵,۲۱۵		۳,۰۹۵,۲۱۵		سود دریافتی اوراق اجاره
۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶	۵,۲۴۴,۱۶۲,۳۵۵		۵,۵۱۶,۷۱۰,۳۳۸		

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 ۱۳۹۶/۰۶/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

۱۳۹۷/۰۶/۰۶			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۱,۸۳۴,۹۵۰	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۴۳۳,۰۱۳,۲۶۲	۱۶,۱۹۱,۳۰۴
۱۷,۸۵۳,۲۵۲	۴,۲۳۷,۸۴۸	۲۲,۰۹۱,۱۰۰	-
۳۲۹,۶۸۸,۲۰۲	۱۴۱,۶۰۷,۴۶۴	۴۵۵,۱۰۴,۳۶۲	۱۶,۱۹۱,۳۰۴

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۶/۰۶			
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۷,۰۱۱,۰۶۵)	۷۱,۲۰۹,۰۷۷,۶۵۵	۷۰,۷۴۲,۱۷۲,۳۲۰	(۱۰۵,۷۳۰)
(۴۶۷,۰۱۱,۰۶۵)	۷۱,۲۰۹,۰۷۷,۶۵۵	۷۰,۷۴۲,۱۷۲,۳۲۰	(۱۰۵,۷۳۰)

کارگزاری آگاه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۰۶/۰۶
ریال	ریال
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	۲,۰۶۵,۹۵۰
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	۲,۰۶۵,۹۵۰

بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۰۶/۰۶
ریال	ریال
۳,۲۸۰,۷۸۳,۲۴۷	۴,۴۳۱,۰۲۵,۷۹۷
۴,۰۷۵,۵۳۶,۲۵۶	۵,۱۸۷,۰۸۲,۵۴۴
۶۴,۳۶۸,۴۱۱	۷۵,۶۵۰,۹۳۷
۶۰,۲۷۳,۹۷۳	۶۴,۲۷۲,۹۱۷
۷,۴۹۰,۷۵۲,۴۸۷	۹,۷۲۸,۴۵۵,۳۸۷

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	۱۳۹۷/۰۶/۰۶
ریال	ریال
۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰
۱۱۴,۷۴۲,۲۶۶	۴۶۰,۰۷۱,۵۲۳
۸۱۷,۷۴۳,۴۶۶	۱,۱۶۳,۰۷۲,۷۲۳

ذخیره تصفیه

بدهی بابت هزینه‌های تاسیس و نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۰۶/۰۶	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۹,۸۰۴,۴۵۶,۹۴۵	۱۵,۹۸۷	۱۲۷,۹۸۰,۶۰۳,۶۷۰	۱۴,۹۱۸
۶,۳۴۲,۸۵۰,۸۷۵	۱,۰۰۰	۸,۵۷۸,۹۳۸,۴۴۱	۱,۰۰۰
۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰	۱۶,۹۸۷	۱۳۶,۵۵۹,۵۴۲,۱۱۱	۱۵,۹۱۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۴۲۹,۵۰۴,۵۱۲)	۲,۷۶۷,۰۹۴,۱۳۷	۲,۷۶۷,۰۹۴,۱۳۷	۱۵-۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره	(۶۱۵,۸۷۳)	۳,۳۴۷,۴۴۱	۳,۳۴۷,۴۴۱	۱۵-۲
	(۱,۴۳۰,۱۲۰,۳۸۵)	۲,۷۷۰,۴۴۱,۵۷۸	۲,۷۷۰,۴۴۱,۵۷۸	

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

تعداد	فروش	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
		سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۵۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۳,۶۶۲,۶۸۹)	(۱۳,۹۸۵,۹۹۹)	(۱۳,۲۸۶,۶۹۰)	۴,۷۱۳,۵۹۰,۰۰۰	۳,۷۹۷,۲۰۰,۰۰۰
مخابرات	۲,۸۵۰,۰۰۰	(۸۵۱,۶۷۵,۱۴۴)	(۲۷,۴۲۰,۱۶۳)	(۲۶,۰۴۸,۹۱۲)	۶,۲۸۲,۲۴۵,۰۲۵	۵,۴۸۴,۰۳۸,۹۵۶
گروه بهمن	۲,۴۵۰,۰۰۰	(۵۵۱,۰۴۹,۶۱۲)	(۸,۴۳۳,۱۲۵)	(۹,۹۶۱,۶۱۵)	۲,۶۲۹,۹۰۵,۹۵۰	۲,۰۹۷,۲۴۱,۲۷۸
گل مجهر	۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	(۳۱,۲۸۳,۲۸۸)	(۲۹,۷۱۸,۹۶۲)	۴,۶۵۵,۶۲۵,۱۹۸	۶,۲۵۶,۶۶۱,۷۳۵
نفت تهران	۳۲۵,۰۰۰	۳۴,۹۵۵,۹۰۹	(۱۹,۲۷۶,۷۰۰)	(۱۸,۳۱۲,۶۱۹)	۳,۷۸۲,۰۴۵,۱۳۳	۳,۸۵۵,۳۴۹,۷۴۱
یاما	۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۰)	(۸,۳۹۲,۱۱۴)	(۷,۹۷۲,۴۵۳)	۱,۸۲۲,۰۷۹,۳۲۰	۱,۶۷۸,۴۲۴,۲۵۴
نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	(۴۴,۱۴۸,۱۱۴)	(۳,۷۴۸,۹۹۷)	(۳,۶۱۱,۵۲۴)	۵۸۸,۵۸۷,۷۹۴	۵۴۹,۸۰۰,۲۰۱
فولاد کوه	۲۴۵,۵۲۷	۱۶۵,۰۰۰	(۳,۹۲۳,۳۳۸)	(۳,۷۲۷,۱۶۴)	۶۱۱,۹۲۹,۲۷۲	۷۸۴,۶۶۷,۷۱۱
کالسنیپ	۱۹۰,۰۰۰	(۱۶۴,۰۰۰)	(۵,۷۹۱,۱۴۹)	(۵,۵۰۱,۵۸۳)	۱,۳۱۰,۹۷۷,۸۵۵	۱,۱۵۸,۲۳۰,۰۰۰
ملی مس	۱۶۵,۰۰۰	(۸۹,۴۵۴,۷۱۳)	(۲,۱۴۷,۸۸۸)	(۳,۰۴۰,۴۷۹)	۵۱۴,۸۴۴,۳۴۶	۴۲۹,۵۷۸,۰۰۰
بهمن دیزل	۷۵,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰)	(۴۴۳,۱۴۸)	(۱,۱۹۲,۹۴۲)	۳۰۹,۵۵۲,۱۵۰	۲۵۱,۱۴۹,۶۹۶
دارویی تامین	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۸۸,۳۳۹	(۱۲,۴۴۳,۵۰۲)	(۱۲,۳۵۶,۸۰۸)	۲,۶۱۱,۱۱۰,۲۱۳	۲,۶۰۱,۴۴۶,۱۲۵
پتروشیمی مبین	۵۲۵,۰۰۰	(۹۳,۷۳۹,۶۴۴)	(۱۳,۵۰۴,۶۳۲)	(۱۳,۷۵۴,۴۹۷)	۲,۳۹۰,۴۱۳,۹۸۸	۲,۸۹۵,۷۰۹,۳۴۸
فولاد مبارکه	۱,۲۷۵,۰۰۰	(۱,۵۱۲,۲۵۰)	(۲۱,۱۳۳,۹۵۸)	(۲۰,۰۷۷,۱۱۷)	۳,۶۰۴,۶۳۳,۷۸۱	۴,۲۲۶,۷۹۶,۸۱۴
صنعتی بارز	۹۲۵,۰۰۰	(۱۰,۸۸۶,۹۶۰)	(۱۲,۲۸۲,۹۰۲)	(۱۱,۶۶۸,۵۹۱)	۲,۵۳۴,۵۲۰,۱۱۹	۲,۴۵۶,۵۸۴,۶۵۲
پتروشیمی جم	۶۵۰,۰۰۰	۸,۱۲۰,۵۰۶	(۳,۳۸۷,۲۰۱)	(۳,۲۱۷,۸۲۸)	۶۶۲,۷۱۴,۹۱۰	۶۷۷,۴۴۰,۴۴۵
پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۰,۰۰۰	(۷,۶۹۸,۰۳۳)	(۴,۰۸۲,۰۱۸)	(۳,۸۷۷,۹۰۳)	۸۱۶,۱۴۲,۱۱۲	۸۱۶,۴۰۴,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان(تقدم)	۲۱,۰۲۸	۸۴,۳۸۵	(۱۱۶,۰۷۴)	(۱۱۰,۲۶۸)	۲۲,۹۰۴,۱۵۵	۲۳,۲۱۴,۹۱۲
بانک ملت	-	-	-	-	-	-
مینا	-	-	-	-	-	-
رایان سابقا	۳,۶۶۸,۰۰۰	۷۹,۰۸۲,۸۰۶	(۱۶,۰۶۳,۶۴۱)	(۲۲,۲۳۸,۷۹۱)	۴,۵۶۴,۵۴۱,۷۵۶	۴,۶۸۱,۹۲۶,۹۹۴
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-
په پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-
داده گستر عصر نوین- های وب	۴۲,۸۱۸	(۳۵,۸۱۸,۰۴۴)	(۱۲۱,۱۷۴)	(۱۱۵,۱۱۲)	۵۹,۸۱۶,۷۴۶	۲۴,۲۳۴,۹۸۸
سرمایه گذاری توابع معادن و فلزات(تقدم)	-	-	-	-	-	-
نفت تهران(تقدم)	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۱۵,۷۳۲,۷۲۰	(۳۱۰,۴۴۴)	(۳۰۶,۳۹۹)	۴۵,۷۳۹,۲۴۷	۶۲,۰۸۸,۸۱۰
	۲,۷۶۷,۰۹۴,۱۳۷	(۱,۴۲۹,۵۰۴,۵۱۲)	(۳۰۶,۲۸۱,۴۵۵)	(۳۰۸,۹۸,۲۵۶)	۴۴,۳۳۴,۶۷۸,۴۵۹	۴۳,۸۰۸,۱۸۸,۶۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶					تعداد	
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱,۴۰۴,۳۲۴	(۳۰۱,۴۵۲)	۴۱۴,۰۹۹,۱۶۰	۴۱۵,۸۰۴,۹۳۶	۴۵۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷-۵۰۸	
-	-	۶۵,۱۶۶	(۱۴۱,۵۴۱)	۱۹۵,۰۲۴,۶۹۳	۱۹۵,۲۳۱,۴۰۰	۲۳۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	
۳,۱۰۶,۳۷۶	-	۹۵,۹۱۲,۷۸۴	(۳,۱۱۲,۹۴۶)	۳,۰۵۴,۹۷۶,۱۹۰	۳,۱۵۴,۰۰۱,۹۲۰	۱۵۸,۰۰۰	اعتماد مشارکت ETF	
(۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۳,۰۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	شهرداری مشهد - ارگ هومن	
۴,۱۹۳,۸۷۴	۴,۱۹۳,۸۷۴	(۵,۰۲۷,۶۵۶)	(۲۲۸,۸۸۹)	۳۳۳,۶۲۲,۱۳۲	۳۱۸,۸۲۳,۳۶۵	۲,۳۱۵	اجاره رایتل ۲۱٪	
(۳,۲۷۸,۱۲۸)	(۳,۲۷۸,۱۲۸)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد	
(۷۳۳,۲۴۹)	(۷۳۳,۲۴۹)	-	-	-	-	-	شهرداری مشهد - آرمان	
۱,۲۷۶,۶۳۰	۱,۲۷۶,۶۳۰	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲	
۸۵۶,۹۳۸	-	-	-	-	-	-	مشارکت س.س کارکنان نفت	
۳,۳۴۷,۴۴۱	(۶۱۵,۸۷۲)	۹۲,۳۵۴,۶۱۸	(۳,۷۸۴,۸۲۸)	۳,۹۸۷,۷۲۲,۱۷۵	۴,۰۸۳,۸۶۱,۶۲۱			

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶	یادداشت	
۱۴,۸۵۱,۴۲۷,۷۷۰	۸۵۰,۴۹۹,۷۵۰	۳۰۰,۲۳۳,۶۳۲	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۹,۶۷۴,۲۴۰	-	(۶,۵۵۷,۸۰۲)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
۱۴,۸۷۱,۱۰۲,۰۱۰	۸۵۰,۴۹۹,۷۵۰	۳۰۰,۱۶۷,۸۳۰		

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶						
		سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
								مخابرات ایران
(۱۳۰۰۰۲۷,۴۳۱)	(۱,۴۸۸,۳۴۶,۷۴۰)							پتروشیمی مبین
۱,۳۴۱,۴۰۰,۷۵۱	(۱,۹۱۳,۲۹۹,۹۲۶)	۳,۸۱۸,۳۲۶,۸۳۸	(۱۳,۱۱۳,۹۰۰)	(۶۲,۲۹۱,۰۲۵)	۹,۲۲۰,۱۶۸,۲۳۸	۱۳,۱۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	کنترساز
۱۲,۷۰۲,۸۷۴	-	۹۴,۰۹۵,۳۶۸	(۲۳,۵۲۳,۸۴۲)	(۱۱۱,۷۳۸,۲۴۹)	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۶۳۰,۶۶۶	صنعتی بارز
(۶۶۴,۳۱۰,۹۰۸)	(۱۹۴,۱۰۹,۶۷۱)	۱۵۱,۹۶۵,۴۵۰	(۱,۵۹۹,۶۷۵)	(۷,۵۹۸,۴۵۶)	۱,۴۳۸,۵۱۱,۴۱۹	۱,۵۹۹,۶۷۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	فولاد مبارکه
۵,۹۰۰,۷۴۲,۲۲۰	۳,۵۱۴,۵۲۸,۸۲۸	۵,۴۳۶,۰۲۰,۲۵۰	(۱۳,۹۹۸,۰۰۰)	(۶۶,۴۹۰,۵۰۰)	۸,۸۸۱,۴۹۱,۲۵۰	۱۳,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	دارویی تالمین
(۱,۳۸۴,۸۰۳,۴۲۹)	۵۶۹,۳۳۱,۰۶۴	۲۴۱,۵۹۸,۵۰۰	(۲,۶۶۸,۰۵۰)	(۱۲,۶۷۳,۲۳۸)	۲,۴۱۱,۱۱۰,۲۱۳	۲,۶۶۸,۰۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
(۹۹,۰۰۳,۴۵۶)	(۳۲۴,۴۱۱,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۶۵۹,۰۹۹,۶۹۴	(۳۱۹,۵۳۴,۴۱۳)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۳۴,۱۹۷,۳۳۳)	(۱۰۵,۰۷۰,۵۱۸)	(۱۹۰,۵۳۷,۰۰۰)	(۸۸۸,۰۰۰)	(۴,۲۱۸,۰۰۰)	۱,۰۷۳,۴۳۱,۰۰۰	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گل گنجر
۴۰,۶۲,۱۶۶,۱۴۹	۱,۱۲۲,۲۲۷,۶۴۰	۵,۴۵۲,۲۳۲,۴۴۶	(۱۲,۵۵۵,۳۷۰)	(۵۹,۶۳۸,۰۰۸)	۷,۰۳۰,۹۴۴,۱۷۷	۱۲,۵۵۵,۳۷۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
(۴,۷۰۲,۳۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
-	-	۱,۹۵۹,۲۱۷,۶۰۳	(۹,۲۴۷,۶۷۵)	(۴۳,۹۲۶,۴۵۶)	۷,۲۳۵,۲۸۳,۲۶۶	۹,۲۴۷,۶۷۵,۰۰۰	۱,۶۷۵,۰۰۰	ملی مس
۱,۸۴۲,۵۱۶,۱۵۱	۳۶۱,۳۱۰,۱۲۰	۳,۲۱۴,۰۵۰,۲۸۵	(۱۴,۸۴۴,۴۰۰)	(۷۰,۵۱۰,۹۰۰)	۱۱,۵۴۴,۹۹۴,۴۱۵	۱۴,۸۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل
۴۵,۷۲۲,۳۴۸	(۹۰,۸۷۷,۲۰۹)	(۳۲۱,۸۵۰,۵۰۰)	(۱,۲۳۳,۰۰۰)	(۵,۸۵۶,۷۵۰)	۱,۵۴۷,۷۶۰,۷۵۰	۱,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	یاما
۸۲۸,۴۳۶,۰۶۱	۱۱۲,۱۷۰,۶۶۲	۸۴۱,۴۰۹,۱۸۰	(۲,۱۴۷,۴۰۰)	(۱۰,۲۰۰,۱۵۰)	۱,۲۹۳,۶۴۳,۲۷۰	۲,۱۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
(۸۶۵,۸۳۷)	-	(۱۹۲,۱۱۸,۰۴۳)	(۱,۶۶۴,۴۰۰)	(۷,۹۰۵,۹۰۰)	۱,۸۴۶,۹۴۷,۷۴۳	۱,۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۳۷۶,۹۵۷,۲۷۷	-	۹۰,۲۳۰,۱۵۰	(۳,۲۱۴,۸۰۰)	(۱۵,۲۷۰,۳۰۰)	۲,۲۹۴,۰۱۳,۱۵۰	۳,۲۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۶۵,۲۹۰,۳۷۷	-	۲,۹۳۳,۱۲۶,۶۱۳	(۸,۸۸۸,۶۲۰)	(۴۲,۲۲۰,۹۴۵)	۵,۹۰۴,۳۲۸,۸۲۲	۸,۸۸۸,۶۲۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۲۱,۹۳۴,۴۳۸	(۱۰۰,۰۷۶,۲۴۳)	۱,۱۱۶,۹۵۵,۴۵۹	(۲,۹۷۸,۲۱۳)	(۱۴,۱۴۶,۵۱۱)	۱,۸۴۴,۱۳۲,۵۹۴	۲,۹۷۸,۲۱۲,۷۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۱,۶۴۳,۰۰۹,۶۴۱	۵۳,۱۳۶,۸۲۵	۳۸۹,۱۱۹,۹۶۹	(۵,۹۴۳,۲۰۰)	(۲۸,۱۳۰,۲۰۰)	۵,۵۱۹,۹۰۶,۶۳۱	۵,۹۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	رایان سایپا(تقد)
(۲۲,۲۲۸,۷۳۰)	-	(۳۰,۱۳۳,۱۵۵)	(۳۸۳,۷۶۰)	(۱,۸۲۲,۸۶۰)	۴۱۱,۶۸۶,۵۳۵	۳۸۳,۷۶۰,۰۰۰	۲,۱۳۳,۰۰۰	نفت تهران
-	-	۳,۴۴۶,۵۶۷,۳۱۲	(۹,۷۸۷,۵۰۰)	(۴۶,۴۹۰,۶۲۵)	۶,۲۹۴,۶۵۴,۵۶۳	۹,۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲,۱۶۲,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین (حق تقدم)
(۸,۹۹۸,۸۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
-	(۳۹۱,۰۴۰,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۷۵۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
-	(۴۵,۳۳۹,۰۹۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۵۲۴,۱۵۰,۸۱۳	(۵,۷۱۹,۰۰۰)	(۲۷,۱۶۵,۲۵۰)	۵,۱۶۱,۹۶۴,۹۲۷	۵,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	-	۱۹۸,۰۹۰,۶۲۳	(۴,۱۱۶,۱۳۵)	(۱۹,۵۵۱,۶۴۱)	۳,۸۹۴,۳۷۶,۶۰۱	۴,۱۱۶,۱۳۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	سیحان-دارو
-	-	۱,۰۱۰,۳۶۱	(۱,۰۵۹,۰۲۵)	(۵,۰۳۰,۳۶۹)	۱,۰۵۱,۹۲۵,۳۴۵	۱,۰۵۹,۰۲۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	البرز دارو
-	-	۴۷,۷۳۶,۵۱۳	(۱,۰۸۲,۲۳۵)	(۵,۱۴۰,۶۱۶)	۱,۰۲۸,۲۷۵,۶۳۶	۱,۰۸۲,۲۳۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	
۱۴,۸۵۱,۳۲۷,۷۷۰	۸۵۰,۴۹۹,۷۵۰	۳۰,۰۲۳,۲۳۶,۶۳۲	(۱۴۰,۶۵۶,۲۰۰)	(۶۶۸,۱۱۶,۹۴۸)	۱۰,۹۸۲,۰۸۹,۷۹۶	۱۴۰,۶۵۶,۱۹۹,۵۷۶		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶					
		سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰۱,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ابودجه ۹۶-۹۶-۹۷۰۵۰۸
۵۱۷,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۹,۳۵۸,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	اعتماد-مشارکت ETF
-	-	(۶,۵۵۷,۸۰۳)	(۱۷۲,۶۵۳)	۲۴۴,۵۲۷,۵۹۸	۲۳۸,۱۴۲,۴۴۹	۲۳۵	اجاره راینل ۲۱٪
۱۹,۶۷۴,۲۴۰	-	(۶,۵۵۷,۸۰۳)	(۱۷۲,۶۵۳)	۲۴۴,۵۲۷,۵۹۸	۲۳۸,۱۴۲,۴۴۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور 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 می شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
سود اوراق مشارکت	-	۴۲,۹۵۳,۴۰۱	۴۳,۳۶۶,۷۵۱
سود اوراق اجاره	۱۴,۳۵۱,۱۴۸	۵۹,۲۷۴,۲۲۳	۵۹,۲۷۴,۲۲۳
سود سپرده بانکی	۴۴,۲۵۴,۹۴۹	۲۵۸,۹۷۱,۲۰۴	۲۸۸,۹۳۹,۸۱۶
	<u>۵۸,۶۰۶,۰۹۷</u>	<u>۳۶۱,۱۹۸,۸۲۸</u>	<u>۳۹۱,۵۸۰,۷۹۰</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
شهرداری مشهد - آرمان	-	-	-	-	۷,۴۴۸,۵۴۹	۷,۴۴۸,۵۴۹
شهرداری مشهد - ارگ هومن	-	-	-	-	۳۵,۵۰۴,۸۵۲	۳۵,۵۰۴,۸۵۲
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه	-	-	-	-	-	۴۱۳,۳۵۰
					<u>۴۲,۹۵۳,۴۰۱</u>	<u>۴۳,۳۶۶,۷۵۱</u>

۱۸-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴,۳۵۱,۱۴۸	۳۸,۹۷۶,۳۸۴	۳۸,۹۷۶,۳۸۴
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	۱۵,۶۲۷,۰۳۴	۱۵,۶۲۷,۰۳۴
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	۴,۶۷۰,۸۰۵	۴,۶۷۰,۸۰۵
					<u>۵۹,۲۷۴,۲۲۳</u>	<u>۵۹,۲۷۴,۲۲۳</u>

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

نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۷,۴۷۲	(۸۰)	۷,۳۹۲	۲۲,۸۵۷	۴۲,۷۳۰	
۱۰	۲۹,۴۷۸	(۲)	۲۹,۴۷۶	۲۶,۷۷۲	۵۴,۰۰۴	
۱۵	۴۴,۲۳۳,۰۰۹	(۱۴,۹۲۸)	۴۴,۲۱۸,۰۸۱	۲۵۸,۹۲۱,۵۷۵	۲۸۸,۸۴۳,۰۸۲	
	<u>۴۴,۲۶۹,۹۵۹</u>	<u>(۱۵,۰۱۰)</u>	<u>۴۴,۲۵۴,۹۴۹</u>	<u>۲۵۸,۹۷۱,۲۰۴</u>	<u>۲۸۸,۹۳۹,۸۱۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	-	۶۰۲,۰۳۶	
۲۱۱,۶۷۱	۲۱۱,۶۷۱	۴,۸۰۶	۱۹-۱
-	۰	۳,۹۵۹,۹۶۱	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۱۱,۶۷۱	۲۱۱,۶۷۱	۴,۵۶۶,۸۰۳	تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی
			تعدیل کارمزد کارگزاری

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 ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶		
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
۰	۰	۰	۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱
۲۱۱,۶۷۱	۲۱۱,۶۷۱	۴,۸۰۶	۷۲۸,۲۳۱	۷۲۳,۴۲۵
۲۱۱,۶۷۱	۲۱۱,۶۷۱	۴,۸۰۶	۱,۷۸۲,۵۱۵,۲۹۲	۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶
ریال	ریال	ریال
۲,۲۸۷,۹۷۲,۴۳۰	۱,۲۱۷,۳۷۰,۴۸۲	۱,۱۱۲,۶۵۱,۹۴۲
۲,۲۷۷,۵۳۷,۳۸۶	۱,۲۰۷,۱۳۸,۰۶۴	۱,۱۱۱,۵۴۶,۲۸۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۹۲,۸۸۰	۹۹,۴۸۰,۶۸۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۴,۱۴۳	۶۳,۹۹۹,۹۴۴
۴,۸۸۵,۵۰۹,۸۱۶	۲,۵۸۰,۵۰۵,۵۶۹	۲,۳۸۷,۶۷۸,۸۵۴

مدیر
ضامن
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۰۶	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۶		
جمع کل	جمع کل	جمع کل	ارزش افزوده	هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۰۳,۰۲۰	۱,۸۱۵,۶۵۸	۴,۲۳۷,۸۴۸	-	۴,۲۳۷,۸۴۸
۲۹۲,۸۴۸,۱۰۷	۱۴۲,۴۳۳,۳۴۸	۱۴۰,۸۳۰,۴۷۹	۱۱,۶۲۷,۹۱۷	۱۲۹,۲۰۲,۵۶۲
۱۶۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	-	۱,۵۲۰,۰۰۰
۳۰۶,۴۱۶,۱۲۷	۱۴۴,۳۲۴,۰۰۶	۱۴۶,۵۸۸,۳۲۷	۱۱,۶۲۷,۹۱۷	۱۳۴,۹۶۰,۴۱۰

هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
سایر هزینه‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعديلات

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۴,۰۹۵,۴۷۵,۰۷۷	۲۰,۷۳۱,۱۴۰	۸۸۰,۹۲۴,۷۶۰	تفاوت ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۰,۴۰۲,۵۵۳,۹۹۳)	(۳۵,۹۸۹,۰۳۹,۱۳۱)	(۵۰,۱۷۶,۲۶۸,۲۹۳)	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶,۳۰۷,۰۷۸,۹۱۶)	(۳۵,۹۶۸,۳۰۷,۹۹۱)	(۴۹,۲۹۵,۳۴۳,۵۳۳)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص داراییها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای 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		۱۳۹۷/۰۶/۰۶					
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
تملك	سرمایه‌گذاری	تملك	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۵.۵۳	۹۴۰	۵.۹۸	۹۴۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱.۱۸	۲۰۰	۱.۲۷	۲۰۰	ضامن صندوق	گروه اقتصاد سابین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	
۲.۹۴	۵۰۰	۳.۱۸۳	۵۰۰	ضامن صندوق	سهم یاسان بهداد	دارنده واحدهای ممتاز	
۰.۰۳	۵	۰.۰۳	۵	عادی	مرتضی بیاتی	اشخاص وابسته به مدیر	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ممانده طلب (بدهی) در	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	تاریخ معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال		
(۴,۴۳۱)	طی دوره	۹۸۵	مدیر	کارگزاری آگاه
(۲,۵۹۴)	طی دوره	۵۵۶	گروه اقتصادی سابین	ضامنین صندوق
(۲,۵۹۴)	طی دوره	۵۵۶	بانک سامان	مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
(۷۶)	طی دوره	۹۹	متولی	

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 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 می باشد. 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.