

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 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
۸-۳۳	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 ۱۳۹۸/۰۱/۱۱ 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 فهمیم هاشمی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱۱۲,۳۱۰,۶۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۶۹۹,۶۵۶,۸۹۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۶,۵۱۱,۴۴۳	۳,۰۰۰,۳۴۵,۵۰۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۶۰۹,۱۲۳,۸۵۳		۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸۳,۰۰۱,۶۰۴		۸	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶	۳,۷۹۱,۸۷۵,۰۰۰	۹	حساب‌های دریافتی
۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۲۲۲,۲۸۰,۴۳۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
-	۴۱,۱۶۸,۴۸۷	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱۵,۱۱۷,۹۹۳,۰۵۶	۱۵۰,۷۵۵,۳۲۶,۳۲۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۰۵,۷۳۰	-	۱۱	جاری کارگزاران
۷,۴۹۰,۷۵۲,۴۸۷	۱۲,۶۲۱,۱۵۲,۶۶۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۶۲,۰۸۳,۵۵۳	-	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۸۱۷,۷۴۳,۴۶۶	۱,۰۰۱,۱۳۶,۴۸۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۹,۰۷۰,۶۸۵,۲۳۶	۱۳,۶۲۲,۲۸۹,۱۵۵		جمع بدهی‌ها
۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰	۱۳۷,۱۳۳,۰۳۷,۱۶۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۶,۲۴۲,۸۵۱	۱۰,۴۷۰,۵۶۸		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 ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	ریال	ریال
درآمدها:				
۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۶,۴۲۸,۰۴۷,۶۴۳	۱,۹۸۵,۶۶۸,۵۷۰	
۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۳۴,۶۱۳,۱۵۹,۷۹۹	۱۵,۶۵۵,۶۹۵,۰۱۸	
۱۸	سود سهام	۱۱,۳۸۷,۱۸۲,۳۹۰	۱۲,۵۸۰,۷۹۲,۱۵۷	
۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌ا	۲۰۵,۲۵۱,۳۲۵	۳۹۱,۵۸۵,۳۰۵	
۲۰	سایر درآمدها	۲۰۲,۵۰۴,۹۴۳	۲۰۷,۱۵۶	
		<u>۷۲,۸۲۶,۱۴۶,۱۰۰</u>	<u>۳۰,۶۱۳,۹۴۸,۲۰۶</u>	
هزینه‌ها:				
۲۱	هزینه کارمزد ارکان	(۵,۵۲۴,۳۹۸,۸۴۵)	(۴,۸۸۵,۵۰۹,۸۱۶)	
۲۲	سایر هزینه‌ها	(۳۱۲,۸۲۸,۳۲۹)	(۳۰۶,۴۱۶,۱۲۷)	
	جمع هزینه‌ها	<u>(۵,۸۳۷,۲۲۷,۱۷۴)</u>	<u>(۵,۱۹۱,۹۲۵,۹۴۳)</u>	
	سود خالص	<u>۶۶,۹۹۸,۹۱۸,۹۲۶</u>	<u>۲۵,۴۲۲,۰۲۲,۲۶۳</u>	
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۵۱.۱۹	۲۱.۲۲	
	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ^۲	۲۵.۵۰	۲۲.۵۱	

صورت گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۰۶	تعداد	ریال	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
۱۶,۹۸۷	۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰	۲۸,۷۲۶	۱۴۱,۶۵۹,۶۲۹,۰۹۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۱,۶۴۸	۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۵,۵۳۸)	(۵,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۲۲)	(۱۱,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
-	(۳۲,۰۲۳,۱۸۹,۵۷۷)	-	(۴۹,۲۹۵,۳۴۳,۵۳۳)	سود خالص سال
-	۶۶,۹۹۸,۹۱۸,۹۲۶	-	۲۵,۴۲۲,۰۲۲,۲۶۳	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی
<u>۱۳,۰۹۷</u>	<u>۱۳۷,۱۳۳,۰۳۷,۱۶۹</u>	<u>۱۶,۹۸۷</u>	<u>۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰</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 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 تحت تملک	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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفند 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 دریافتی 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 ۱۳۹۷

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 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؛ ۵۰۰۰۰ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفند 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶			۱۳۹۷/۱۲/۰۶			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۵.۴۵٪	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	۲۳,۲۸۱,۷۸۱,۴۶۸	۱۵.۵۱٪	۲۳,۳۸۸,۵۷۹,۷۱۰	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۱۰.۵۸٪	۱۵,۹۴۳,۶۵۸,۸۳۸	۱۰,۷۳۱,۱۳۲,۰۱۲	۱۲.۸۸٪	۱۹,۴۱۶,۲۵۵,۴۳۱	۱۰,۳۱۷,۲۰۹,۳۴۳	استخراج کانه های فلزی
۳.۲۶٪	۴,۹۱۱,۴۴۱,۹۵۰	۴,۹۰۹,۷۳۷,۳۸۷	۴.۰۲٪	۶,۰۵۴,۴۶۷,۹۱۹	۴,۴۴۶,۵۷۱,۲۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
			۰.۴۷٪	۷۱۳,۱۰۰,۹۵۵	۷۱۶,۱۰۱,۷۷۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
			۳.۳۱٪	۴,۹۸۷,۸۵۳,۹۷۵	۴,۲۶۲,۵۴۷,۶۳۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
			۴.۵۳٪	۶,۸۲۴,۰۳۴,۸۷۴	۵,۷۷۴,۱۱۰,۳۷۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷.۷۰٪	۱۱,۶۱۰,۵۸۲,۲۲۴	۱۰,۲۶۹,۱۸۱,۴۷۳	۸.۸۹٪	۱۳,۴۰۱,۳۴۶,۶۱۴	۹,۰۷۴,۲۲۳,۳۸۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۵۱٪	۳,۷۸۲,۸۰۲,۸۵۹	۳,۱۲۳,۷۰۴,۸۱۸	۵.۱۳٪	۷,۷۳۹,۳۶۶,۲۸۲	۵,۴۹۵,۹۰۶,۰۱۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۴.۷۳٪	۲۲,۲۱۱,۱۹۳,۶۱۸	۱۲,۶۸۴,۳۷۳,۵۶۷	۳۰.۱۵٪	۴۵,۴۵۶,۸۸۸,۵۰۲	۳۲,۸۹۶,۸۵۲,۳۹۹	فلزات اساسی
۲.۶۴٪	۳,۹۷۳,۰۳۱,۵۳۴	۴,۶۱۴,۳۴۶,۹۷۹	۱.۳۴٪	۲,۰۱۹,۲۲۲,۳۲۲	۱,۳۴۷,۵۱۳,۹۰۱	لاستیک و پلاستیک
۴.۳۵٪	۶,۵۶۳,۲۴۸,۲۶۶	۶,۰۲۷,۸۶۵,۲۰۶	۳.۳۵٪	۵,۰۴۸,۷۴۴,۲۹۴	۴,۵۸۵,۳۰۰,۸۴۰	محصولات شیمیایی
			۰.۵۲٪	۷۸۳,۲۲۰,۴۳۷	۷۸۱,۷۷۲,۶۸۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۲۰٪	۴,۸۲۲,۲۲۰,۴۲۵	۶,۲۰۸,۶۱۷,۶۶۸	۵.۲۲٪	۷,۸۶۶,۵۷۵,۵۸۰	۶,۰۹۳,۹۰۳,۱۸۳	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۹٪	۵,۵۶۰,۶۴۹,۸۵۰	۵,۵۴۹,۱۲۴,۸۳۵				خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۲٪	۲۲,۹۰۴,۱۸۵	۵۳۱,۰۳۰,۲۴۷-				رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۲۱٪	۳,۳۳۲,۱۹۱,۲۵۲	۳,۴۵۳,۶۰۱,۴۶۳				سایر واسطه گریهای مالی
۴.۱۷٪	۶,۲۸۲,۲۴۵,۰۲۳	۶,۳۵۲,۱۹۴,۶۶۸				مخابرات
۷۴.۵۰٪	۱۱۲,۳۱۰,۶۵۴,۳۶۶	۹۶,۶۷۴,۶۳۱,۲۹۷	۹۵.۳۲٪	۱۴۳,۶۹۹,۶۵۶,۸۹۵	۱۰۹,۰۸۶,۴۹۷,۰۹۶	جمع

۵-۲- سهام شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۰۶

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
کنتورسازی	ریال ۴۶,۵۶۷	-۱۹.۹۰٪	ریال ۳۷,۳۰۰	ریال ۲۳,۳۸۸,۵۷۹,۷۱۰
جمع			ریال ۲۳,۳۸۸,۵۷۹,۷۱۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	۱۳۹۶/۱۲/۰۶
۶-۱	۳,۰۰۰,۳۴۵,۵۰۷	۱۶,۵۱۱,۴۴۳
۶-۲	.	.
	<u>۳,۰۰۰,۳۴۵,۵۰۷</u>	<u>۱۶,۵۱۱,۴۴۳</u>

سپرده‌های بانکی
 گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۷/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۱۲/۰۶	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سامان - ۸۲۰-۸۱۰-۱۳۴۹۸۹۳-۱	کوتاه مدت	.	.	۶۲۹,۳۵۰	۰.۰۰٪	۵۶۹,۷۳۹	۰.۰۰٪
سامان - ۸۲۰-۸۱۹-۱۳۴۹۸۹۳-۱	کوتاه مدت	.	.	۲,۹۸۹,۴۵۳,۹۴۲	۱.۹۸٪	۱۵,۴۵۱,۸۳۸	۰.۰۱٪
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۴۹۸۹۳-۱	کوتاه مدت	.	.	۱۰,۲۶۲,۲۱۵	۰.۰۱٪	۴۸۹,۸۶۶	۰.۰۰٪
جمع				<u>۳,۰۰۰,۳۴۵,۵۰۷</u>	<u>۱.۹۹٪</u>	<u>۱۶,۵۱۱,۴۴۳</u>	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۰۶ (ریال)
7-1	۰	۶۰۹,۱۲۳,۸۵۳
	۰	۶۰۹,۱۲۳,۸۵۳

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

7-1- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

(ریال) ۱۳۹۶/۱۲/۰۶		(ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۰۶							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
								۱۹۵,۰۲۴,۶۹۳	
۴۱۴,۰۹۹,۱۶۰							۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷-۰۸-۹۷
۶۰۹,۱۲۳,۸۵۳	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

۸- صندوق های سرمایه گذاری

(ریال) ۱۳۹۶/۱۲/۰۶		(ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۰۶		تعداد	اعتماد-مشارکت ETF
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۳۸۳,۰۰۱,۶۰۴	۳۶۳,۶۴۲,۹۵۹	۰	۰		جمع
۳۸۳,۰۰۱,۶۰۴	۳۶۳,۶۴۲,۹۵۹	۰	۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

۹- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۸۱,۷۸۷,۰۶۱	۳,۷۹۱,۸۷۵,۰۰۰	۰	۳,۷۹۱,۸۷۵,۰۰۰	سود دریافتنی سهام
۷۲۳,۴۲۵	۰	۰	۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
<u>۱,۷۸۲,۵۱۰,۴۸۶</u>	<u>۳,۷۹۱,۸۷۵,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۳,۷۹۱,۸۷۵,۰۰۰</u>	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۳۳,۳۱۸-	۲۹,۷۳۸,۵۱۸-	۲۹,۶۰۵,۲۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۲۲۲,۴۱۳,۷۵۳	۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰-	۴۷۸,۷۲۱,۹۵۹	۱۶,۱۹۱,۳۰۴	مخارج نرم افزار
<u>۱۶,۱۹۱,۳۰۴</u>	<u>۲۲۲,۲۸۰,۴۳۵</u>	<u>۳۰۲,۲۳۸,۰۲۸-</u>	<u>۲۹,۶۰۵,۲۰۰</u>	<u>۰</u>	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۱۲/۰۶			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۱۷۲,۰۶۱,۳۶۰	۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰-	۴۷۸,۷۲۱,۹۵۹	۱۶,۱۹۱,۳۰۴	مخارج نرم افزار
۱۶,۱۹۱,۳۰۴	۱,۹۵۴,۵۷۱,۸۴۶	۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰-	۴۷۸,۷۲۱,۹۵۹	۱۶,۱۹۱,۳۰۴	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶ (ریال)		۱۳۹۷/۱۲/۰۶ (ریال)			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
۱۰۵,۷۳۰-	۴۱,۱۶۸,۴۸۷	۱۶۱,۷۳۳,۳۸۹,۱۵۴-	۱۶۱,۷۷۴,۶۶۳,۳۷۱	۱۰۵,۷۳۰-	آگاه
۱۰۵,۷۳۰-	۴۱,۱۶۸,۴۸۷	۱۶۱,۷۳۳,۳۸۹,۱۵۴-	۱۶۱,۷۷۴,۶۶۳,۳۷۱	۱۰۵,۷۳۰-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

12- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۳,۲۸۰,۷۸۳,۲۴۷	۵,۷۸۷,۵۸۶,۶۲۳	مدیر صندوق
۴,۰۷۵,۵۳۶,۲۵۶	۶,۶۶۶,۲۹۳,۹۷۴	ضامن نقد شونددگی
۶۴,۳۶۸,۴۱۱	۸۴,۲۴۹,۴۱۸	متولی
۶۰,۲۷۳,۹۷۳	۷۰,۶۹۲,۰۵۴	حسابرس
۹,۷۹۰,۶۰۰	۱۲,۳۳۰,۶۰۰	مدیر ثبت
۷,۴۹۰,۷۵۲,۴۸۷	۱۲,۶۲۱,۱۵۲,۶۶۹	جمع

13- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

14- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	۷۰۳,۰۰۱,۲۰۰	ذخیره تصفیه
۱۱۴,۷۴۲,۲۶۶	۲۹۸,۱۳۵,۲۸۶	نرم افزار صندوق
۸۱۷,۷۴۳,۴۶۶	۱,۰۰۱,۱۳۶,۴۸۶	جمع

15- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۱۲/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۹,۸۰۴,۴۵۶,۹۴۵	۱۵,۹۸۷	۱۲۶,۶۶۲,۴۶۸,۵۵۳	۱۲,۰۹۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۲۴۲,۸۵۰,۸۷۵	۱,۰۰۰	۱۰,۴۷۰,۵۶۸,۶۱۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۶,۰۴۷,۳۰۷,۸۲۰	۱۶,۹۸۷	۱۳۷,۱۳۳,۰۳۷,۱۶۹	۱۳,۰۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

16- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۰۶ (ریال)
16-1 سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده د	۲۶,۰۷۸,۱۵۷,۲۳۵	۱,۹۸۲,۳۱۸,۸۳۸
16-2 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۲۶۴,۱۲۹,۸۵۰	.
16-3 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۰,۱۵۲,۲۲۶-	۲۴۳,۳۵۶
16-4 سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۹۵,۹۱۲,۷۸۴	۳,۱۰۶,۳۷۶
جمع	۲۶,۴۲۸,۰۴۷,۶۴۳	۱,۹۸۵,۶۶۸,۵۷۰

16-1- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۱۲/۰۶			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
البرز دارو	۱,۳۱۵,۰۳۸,۷۷۴	۱,۲۶۵,۵۴۷,۱۷۲-	۶,۲۴۶,۳۵۷-	۱,۳۱۵,۰۲۷-	۴۱,۹۳۰,۲۱۸
باما	۱,۶۷۸,۴۲۴,۲۵۴	۲,۱۲۲,۰۷۹,۳۳۲-	۷,۹۷۲,۴۵۳-	۸,۳۹۲,۱۱۴-	۴۶۰,۰۱۹,۶۴۵-
بانک صادرات	۲,۷۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۳,۵۹۰,۰۰۰-	۱۳,۲۸۶,۶۹۰-	۱۳,۹۸۵,۹۹۹-	۱,۹۴۳,۶۶۲,۶۸۹-
بهمن دیزل	۱,۶۲۶,۶۸۵,۹۶۰	۱,۸۵۷,۳۱۲,۹۰۰-	۷,۷۲۶,۶۶۰-	۱,۸۱۸,۶۷۴-	۲۴۰,۱۷۲,۲۷۴-
پتروشیمی خلیج فارس	۸۱۶,۴۰۴,۰۰۰	۸۱۶,۱۴۲,۱۱۲-	۳,۸۷۷,۹۰۳-	۴,۰۸۲,۰۱۸-	۷,۶۹۸,۰۳۳-
پتروشیمی زاگرس	۸,۰۰۸,۵۱۱,۴۵۸	۵,۹۰۴,۳۸۳,۸۲۰-	۳۸,۰۴۰,۱۶۹-	۸,۰۰۸,۴۶۹-	۲,۰۵۸,۰۷۹,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۲,۴۸۳,۰۹۵,۴۱۴	۲,۷۲۹,۰۱۶,۶۲۳-	۱۱,۷۹۴,۶۴۴-	۲,۴۸۳,۰۸۸-	۲۶۰,۱۹۸,۹۴۱-
پتروشیمی پارس	۶۲,۰۸۸,۸۱۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۷-	۲۹۴,۹۱۹-	۳۱۰,۴۴۴-	۱۵,۷۴۴,۲۰۰
پتروشیمی جم	۲,۱۳۴,۲۷۹,۹۳۹	۱,۴۲۷,۳۸۵,۹۵۹-	۱۰,۱۳۷,۷۹۵-	۴,۸۴۴,۰۳۷-	۶۹۱,۹۱۲,۱۴۸
پتروشیمی مبین	۴,۵۰۲,۰۸۵,۸۲۰	۳,۱۹۷,۲۸۶,۳۸۱-	۲۱,۳۸۴,۷۰۹-	۱۴,۱۱۰,۹۹۹-	۱,۲۶۹,۳۰۳,۷۳۱
تامین سرمایه لوتوس پارسپان	۳,۵۹۳,۱۸۳	۲,۹۶۳,۶۳۳-	۱۷,۰۶۴-	۳,۵۹۳-	۶۰۸,۸۹۳
	۴۲,۳۱۲,۵۵۹				
	۱۲۳,۰۰۸,۰۸۵-				

	۵۱۴,۶۵۶	۱,۵۹۱-	۷,۵۵۶-	۱,۰۶۷,۳۲۲-	۱,۵۹۱,۱۲۵	۱۲۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
	۱۰,۳۳۷,۲۲۱	۵۳۸,۹۹۸-	۲,۵۶۰,۲۳۹-	۵۲۵,۶۶۳,۵۴۲-	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۹۱,۶۷۵,۶۸۲	۶۲,۸۹۰,۵۰۱	۱۲,۶۹۵,۵۲۶-	۱۳,۵۵۳,۹۲۰-	۲,۷۶۴,۳۳۰,۶۷۸-	۲,۸۵۳,۴۷۰,۶۲۵	۶۰۰,۰۰۰	دارویی تامین
۱,۴۳۲,۴۱۷,۸۳۸	۲۸۰,۰۷۷,۵۸۵	۱۶,۰۶۳,۶۴۱-	۲۲,۲۳۸,۷۹۱-	۴,۳۶۳,۵۴۶,۹۷۷-	۴,۶۸۱,۹۲۶,۹۹۴	۳,۶۶۸,۰۰۰	رایان سایپا
	۲۲۲,۴۶۱,۹۲۱	۱,۳۲۲,۴۵۸-	۶,۲۸۱,۶۶۱-	۱,۰۹۲,۳۹۹,۲۶۲-	۱,۳۲۲,۴۶۵,۳۰۲	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۰,۴۲۲,۴۳۸	۳,۲۰۸,۱۲۳,۸۲۰	۵,۵۲۸,۹۴۶-	۲۶,۲۶۲,۴۶۳-	۲,۲۸۹,۰۳۸,۳۵۷-	۵,۵۲۸,۹۵۳,۵۸۶	۱,۱۵۲,۷۴۴	سرمایه گذاری معادن و فلزات
	۱,۶۷۱,۸۱۰	۱۵,۹۸۵-	۷۵,۹۲۹-	۱۴,۲۲۱,۸۷۲-	۱۵,۹۸۵,۵۹۶	۲,۰۸۲	سنگ آهن گهرزمین
۳۶,۰۰۶,۶۷۹-	۳۵۸,۱۲۲,۶۳۲-	۱۲,۲۸۲,۹۰۲-	۱۱,۶۶۸,۵۹۱-	۲,۷۹۰,۷۵۵,۷۹۱-	۲,۴۵۶,۵۸۴,۶۵۲	۹۲۵,۰۰۰	صنعتی بارز
	۶۸۳,۳۹۴	۲,۹۳۰-	۱۳,۹۱۹-	۲,۲۳۰,۷۵۱-	۲,۹۳۰,۹۹۴	۱۳۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۴۱۸,۷۹۶	۱۶۵,۰۸۷,۹۳۷	۳,۹۲۳,۳۳۸-	۳,۷۲۷,۱۶۴-	۶۱۱,۹۲۹,۲۷۲-	۷۸۴,۶۶۷,۷۱۱	۲۴۵,۵۲۷	فولاد کاوه
۴,۵۸۴,۵۵۵,۳۳۸	۱,۹۹۵,۸۲۷,۹۷۳	۲۲,۶۲۲,۳۰۶-	۲۷,۱۴۶,۷۶۲-	۳,۶۶۹,۵۵۵,۴۸۸-	۵,۷۱۵,۱۵۲,۵۲۹	۱,۵۲۵,۰۰۰	فولاد مبارکه
	۴۹,۲۴۹,۶۰۸-	۳۵۵,۴۸۰-	۱,۶۸۸,۵۲۱-	۴۰۲,۶۸۷,۴۴۲-	۳۵۵,۴۸۱,۸۳۵	۵۳,۹۸۰	کارخانجات داروپخش
	۲۸,۱۸۸,۴۸۳-	۵,۷۹۱,۱۴۹-	۵,۵۰۱,۵۸۲-	۱,۱۷۵,۱۲۵,۷۵۲-	۱,۱۵۸,۲۳۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	کالسیمین
۶۰,۰۳۲,۸۲۵-	۶۹۴,۱۳۷,۶۵۱-	۹,۳۵۸,۸۳۶-	۱۴,۴۰۶,۱۹۸-	۳,۷۰۳,۳۳۶,۹۵۰-	۳,۰۳۲,۹۶۴,۳۳۳	۳,۴۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۴۳۵,۵۰۵,۹۰۳	۴,۳۳۳,۵۶۱,۴۳۴	۳۳,۵۹۲,۶۰۱-	۴۶,۸۷۵,۲۳۴-	۵,۴۵۴,۴۸۸,۷۴۱-	۹,۸۶۸,۵۱۸,۰۱۰	۱,۷۲۵,۰۰۰	گل گهر
۱,۳۵۷,۴۶۱,۳۸۶-	۸۵۱,۶۷۵,۱۴۲-	۲۷,۴۲۰,۱۶۳-	۲۶,۰۴۸,۹۱۲-	۶,۲۸۲,۲۴۵,۰۲۳-	۵,۴۸۴,۰۳۸,۹۵۶	۲,۸۵۰,۰۰۰	مخابرات
۶۴,۱۹۴,۴۰۸	۴۸۰,۷۷۳,۹۳۵	۴,۰۷۵,۰۰۶-	۱۱,۱۹۴,۲۸۴-	۱,۸۶۰,۶۵۹,۷۷۵-	۲,۳۵۶,۷۰۳,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰	ملی مس
۱۰۰,۰۰۷,۷۱۴-	۷,۱۳۱,۳۱۵,۵۷۵	۱۲,۲۷۷,۳۷۹-	۵۸,۳۱۷,۵۰۹-	۵,۰۷۵,۴۹۷,۲۱۶-	۱۲,۲۷۷,۴۰۷,۶۷۹	۱,۱۷۵,۰۰۰	نفت اصفهان
۱۱۴,۲۸۹,۱۵۰	۷,۸۲۵,۷۳۸	۱۶,۱۲۹,۴۹۱-	۱۵,۳۲۲,۸۱۶-	۳,۱۸۶,۶۲۸,۷۰۰-	۳,۲۲۵,۹۰۶,۷۴۵	۳۲۵,۰۰۰	نفت بهران
	۱۰,۵۶۴,۶۲۹,۷۵۶	۱۶,۹۵۶,۷۴۸-	۸۰,۵۴۴,۴۹۲-	۶,۲۹۴,۶۵۴,۵۶۲-	۱۶,۹۵۶,۷۸۵,۵۵۸	۲,۲۵۰,۰۰۰	نفت تهران
۶۴,۴۹۹,۹۷۹-	۱,۵۷۱,۹۷۹,۱۱۲-	۶,۸۴۳,۹۰۴-	۲۲,۰۶۲,۲۹۳-	۶,۱۸۷,۷۹۸,۰۷۲-	۴,۶۴۴,۷۲۵,۱۵۷	۱,۳۷۵,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۹۱۶,۷۷۶,۲۲۸-							بانک ملت
۳,۴۶۸,۷۵۵							به پرداخت ملت
۸۸۸,۴۰۲							تامین سرمایه امید
۹۰۷,۰۷۰,۱۲۲							تجارت الکترونیک پارسیان
۶,۳۰۹,۲۱۲							داده گسترعصرنوبین-های وب
۱۸,۷۱۰,۱۴۹							دریایی سینا
۳,۱۳۶,۳۶۲,۳۸۴-							مپنا
۱,۹۸۲,۳۱۸,۸۳۸	۲۶,۰۷۸,۱۵۷,۲۳۶	۲۶۷,۱۵۳,۸۴۰-	۵۱۶,۲۷۸,۱۹۹-	۸۱,۸۲۹,۳۰۸,۷۲۴-	۱۰۸,۶۹۰,۸۹۷,۹۹۹	۳۰,۹۵۶,۷۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

16-2- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۹۴,۳۲۶,۲۲۶	۵۲۹,۰۰۱-	۲,۵۱۲,۷۵۱-	۴۳۱,۶۳۷,۸۱۸-	۵۲۹,۰۰۵,۷۹۶	۱۶۵,۰۰۰	البرز دارو (تقدم)
	۸۴,۳۸۴	۱۱۶,۰۷۴-	۱۱۰,۲۶۸-	۲۲,۹۰۴,۱۸۶-	۲۳,۲۱۴,۹۱۲	۲۱,۰۲۸	تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)
	۹,۰۹۱,۵۵۶	۳۸۳,۷۶۰-	۱,۷۷۵,۱۳۴-	۳۷۲,۵۰۹,۵۵۰-	۳۸۳,۷۶۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۰۰۰	رایان سایپا (تقدم)
	۶,۸۷۴,۹۴۹	۱۲۱,۱۷۴-	۱۱۵,۱۱۲-	۱۷,۱۲۳,۷۵۳-	۲۴,۲۳۴,۹۸۸	۴۲,۸۱۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
	۱۲۶,۶۲۰,۹۱۰	۱,۶۲۸,۱۷۳-	۱,۵۴۶,۷۵۳-	۱۹۵,۸۳۹,۱۶۴-	۳۲۵,۶۳۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	گل گهر (تقدم)
	۲۷,۱۳۱,۸۲۵	۳,۱۴۷,۲۰۹-	۲,۹۸۹,۸۰۳-	۵۹۶,۱۷۴,۱۵۹-	۶۲۹,۴۴۲,۹۹۶	۹۰,۰۰۰	نفت بهران (تقدم)
۰	۲۶۴,۱۲۹,۸۵۰	۵,۹۲۵,۳۹۱-	۹,۰۴۹,۸۲۱-	۱,۶۳۶,۱۸۸,۶۳۰-	۱,۹۱۵,۲۹۳,۶۹۲	۲,۶۲۵,۸۴۶	جمع

16-3- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۱۹۳,۸۷۴	۱۱,۶۲۱,۷۱۶-	۰	۴۰۱,۵۱۶-	۵۶۵,۰۵۴,۵۱۵-	۵۵۳,۸۳۴,۳۱۵	۵۵۰	رایتل ماهانه ۲۱٪
	۶۵,۱۶۶	۰	۱۴۱,۵۴۱-	۱۹۵,۰۲۴,۶۹۳-	۱۹۵,۲۳۱,۴۰۰	۲۳۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
	۱,۴۰۴,۳۲۴	۰	۳۰۱,۴۵۲-	۴۱۴,۰۹۹,۱۶۰-	۴۱۵,۸۰۴,۹۳۶	۴۵۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۲,۲۷۸,۱۲۸-							اجاره رایتل ۲۰ درصد
۱,۲۷۶,۶۳۰							اجاره رایتل ۲
۷۳۳,۲۴۹-							شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
۸۵۹,۲۲۹							مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۳,۰۷۵,۰۰۰-							مشهد ۱۳۹۴-آرگ هومن

۲۴۳,۳۵۶	۱۰,۱۵۲,۲۲۶-	۰	۸۴۴,۵۰۹-	۱,۱۷۴,۱۷۸,۳۶۸-	۱,۱۶۴,۸۷۰,۶۵۱	۱,۲۳۸	جمع
---------	-------------	---	----------	----------------	---------------	-------	-----

16-4- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۰۶		۱۳۹۷/۱۲/۰۶					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۱۰۶,۳۷۶	۹۵,۹۱۲,۷۸۴	۰	۳,۱۱۲,۹۴۶-	۳,۰۵۴,۹۷۶,۱۹۰-	۳,۱۵۴,۰۰۱,۹۲۰	۱۵۸,۰۰۰	اعتماد-مشارکت ETF
۳,۱۰۶,۳۷۶	۹۵,۹۱۲,۷۸۴	۰	۳,۱۱۲,۹۴۶-	۳,۰۵۴,۹۷۶,۱۹۰-	۳,۱۵۴,۰۰۱,۹۲۰	۱۵۸,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

17- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۰۶ (ریال)
17-1 خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۳۴,۶۱۳,۱۵۹,۷۹۸	۱۵,۱۸۰,۷۸۶,۹۵۷
17-2 خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	.	۴۵۵,۲۳۶,۱۱۲
17-3 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	.	۳۱۳,۳۰۴
17-4 سود (زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه گذاری	.	۱۹,۳۵۸,۶۴۵
جمع	۳۴,۶۱۳,۱۵۹,۷۹۸	۱۵,۶۵۵,۶۹۵,۰۱۸

17-1- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	۱۳۹۷/۱۲/۰۶		۱۳۹۶/۱۲/۰۶		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
باما	۱,۲۹۳,۶۴۳,۲۶۹-	۱۴,۵۴۰,۷۰۰-	۳,۰۶۱,۲۰۰-	۱,۷۴۹,۹۵۴,۸۳۰	۳,۰۶۱,۱۹۹,۹۹۹	۸۲۸,۴۳۶,۰۶۱
بانک خاورمیانه	۴,۱۸۶,۲۶۹,۰۰۱-	۲۷,۷۰۰,۴۹۲-	۵,۸۳۱,۶۸۲-	۱,۶۱۱,۸۸۱,۲۶۸	۵,۸۳۱,۶۸۲,۴۴۳	۸۶۵,۸۳۷-
بانک ملت	۲۶۰,۳۰۲,۲۱۹-	۱,۲۲۴,۵۵۰-	۲۵۷,۸۰۰-	۳,۹۸۴,۵۶۹-	۲۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۲,۹۹۰,۳۳۳,۷۳۹-	۱۲,۸۱۵,۹۲۴-	۲,۶۹۸,۰۸۹-	۳۰۷,۷۵۸,۴۱۵-	۲,۶۹۸,۰۸۹,۳۳۸	۲۰۹,۱۳۸
پتروشیمی جم	۱,۵۹۴,۹۶۷,۱۰۲-	۱۱,۳۰۴,۳۰۲-	۲,۳۷۹,۸۵۳-	۷۷۱,۲۰۱,۸۶۹	۲,۳۷۹,۸۵۳,۱۲۶	۲۱۵,۶۲۵
پتروشیمی مبین	۹,۰۷۴,۲۲۳,۳۸۱-	۶۴,۰۲۴,۵۳۸-	۱۳,۴۷۸,۸۵۰-	۴,۳۲۷,۱۲۳,۲۳۲	۱۳,۴۷۸,۸۵۰,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰
دارو ابوریحان	۲,۳۰۴,۱۳۲,۴۷۷-	۱۲,۳۰۳,۳۱۱-	۲,۵۹۰,۱۷۱-	۲۷۱,۱۴۴,۷۲۹	۲,۵۹۰,۱۷۰,۶۸۷	۳۱۵,۹۱۳
دارویی تامین	۲,۰۵۷,۸۸۹,۷۵۰-	۱۳,۸۳۲,۰۰۰-	۲,۹۱۲,۰۰۰-	۸۳۷,۳۶۶,۲۵۰	۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
دریایی سینا	۷۱۶,۱۰۱,۷۷۹-	۳,۴۰۶,۸۱۹-	۷۱۷,۲۲۵-	۳,۰۰۰,۸۲۳-	۷۱۷,۲۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
سیحان_دارو	۱,۷۳۱,۸۸۰,۹۵۹-	۱۱,۴۴۷,۰۲۲-	۲,۴۰۹,۸۹۹-	۶۶۴,۱۶۱,۴۱۸	۲,۴۰۹,۸۹۹,۲۹۸	۶۱۳,۳۶۲
سرمایه گذاری غدیر	۵,۷۷۴,۱۱۰,۳۸۰-	۳۲,۶۰۱,۶۲۵-	۶,۸۶۳,۵۰۰-	۱,۰۴۹,۹۲۴,۴۹۵	۶,۸۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰

	۷۲۵,۳۰۶,۳۴۴	۵,۰۱۶,۷۰۰-	۲۳,۸۲۹,۳۲۵-	۴,۲۶۲,۵۴۷,۶۳۱-	۵,۰۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	شیشه و گاز
	۱,۴۴۷,۷۵۲	۷۸۷,۷۵۰-	۳,۷۴۱,۸۱۲-	۷۸۱,۷۷۲,۶۸۵-	۷۸۷,۷۴۹,۹۹۹	۱۲۵,۰۰۰	صنعتی بهپاک
	۲۹۹,۰۷۶,۵۶۳	۳,۰۵۳,۷۵۰-	۱۴,۵۰۵,۳۱۲-	۲,۷۳۷,۱۱۴,۳۷۴-	۳,۰۵۳,۷۴۹,۹۹۹	۶۲۵,۰۰۰	صنعتی صبانور
۶۴۱,۳۱۵,۴۴۵-	۶۷۱,۷۰۸,۴۲۱	۲,۰۳۰,۹۰۰-	۹,۶۴۶,۷۷۵-	۱,۳۴۷,۵۱۳,۹۰۴-	۲,۰۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	صنعتی بارز
۶,۰۶۶,۴۳۸,۱۲۳	۷,۴۲۳,۴۰۶,۲۰۷	۱۶,۹۸۶,۴۹۲-	۸۰,۶۸۵,۸۳۸-	۹,۴۶۵,۴۱۳,۶۸۹-	۱۶,۹۸۶,۴۹۲,۲۲۶	۵,۱۱۳,۳۳۳	فولاد مبارکه
۱,۶۴۳,۰۰۹,۶۴۱	۱,۰۳۶,۴۳۰,۲۷۷	۱۳,۰۶۹,۹۷۵-	۶۲,۰۸۲,۳۸۱-	۱۱,۹۵۸,۳۹۲,۳۶۷-	۱۳,۰۶۹,۹۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	کالسیمین
۱۲,۷۰۲,۸۷۴	۹۴,۰۹۵,۳۶۸	۲۳,۵۲۳,۸۴۲-	۱۱۱,۷۳۸,۲۴۹-	۲۳,۲۹۴,۴۸۴,۳۴۲-	۲۳,۵۲۳,۸۴۱,۸۰۰	۶۳۰,۶۶۶	کنتورسازی
۴,۰۶۲,۱۶۰,۷۴۴	۷,۰۵۰,۰۱۴,۶۹۴	۱۳,۴۱۳,۶۰۰-	۶۳,۷۱۴,۶۰۰-	۶,۲۸۶,۴۵۷,۱۰۶-	۱۳,۴۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	گل گهر
۱,۸۱۷,۳۷۲,۲۸۷	۴,۱۰۰,۱۹۹,۶۱۹	۱۵,۶۶۳,۳۱۰-	۷۴,۴۰۰,۷۲۲-	۱۱,۴۷۳,۰۴۶,۳۴۸-	۱۵,۶۶۳,۳۰۹,۹۹۹	۴,۶۱۵,۰۰۰	ملی مس
	۲,۱۵۰,۶۸۸,۹۹۰	۶,۱۳۷,۱۲۵-	۲۹,۱۵۱,۳۴۴-	۳,۹۵۱,۱۴۷,۵۴۰-	۶,۱۳۷,۱۲۴,۹۹۹	۷۲۵,۰۰۰	نفت اصفهان
	۹۲,۷۷۱,۲۷۹	۱,۶۴۷,۰۰۰-	۷,۸۲۳,۲۵۰-	۱,۵۴۴,۷۵۸,۴۷۱-	۱,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	نفت تهران
۲,۵۷۰,۴۰۰							بانک صادرات
۴۵,۷۲۲,۳۴۸							بهمن دیزل
۲,۱۶۲,۲۷۹-							پتروشیمی خلیج فارس
۱۶۵,۲۹۰,۳۷۷							پتروشیمی زاگرس
۲۲,۷۱۱,۸۹۱-							رایان سایبا
۳۲۱,۹۳۰,۰۲۱							سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳۴,۱۹۷,۳۳۳-							گروه بهمن
۶۹,۹۴۹,۶۴۵-							مخابرات
۶۵۹,۰۹۸,۰۴۱							نفت بهران
۴,۷۰۲,۳۱۵-							نفت و گاز پارسیان
<u>۱۵,۱۸۰,۷۸۶,۹۵۷</u>	<u>۳۴,۶۱۳,۱۵۹,۷۹۸</u>	<u>۱۴۴,۵۳۰,۷۱۳-</u>	<u>۶۸۶,۵۲۰,۸۹۱-</u>	<u>۱۰۹,۰۸۶,۵۰۲,۵۱۳-</u>	<u>۱۴۴,۵۳۰,۷۱۳,۹۱۳</u>	<u>۲۶,۷۷۱,۳۷۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

17-2- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۰۶					
۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۳,۹۳۴,۴۳۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸,۶۹۸,۳۲۰-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۵,۲۳۶,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
						تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)
						رایان سایپا (تقدم)
						جمع

17-3- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۰۶					
۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۷,۰۳۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۱,۴۳۸-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۵,۵۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
						اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
						اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
						جمع

17-4- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۰۶					
۱۳۹۶/۱۲/۰۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۳۵۸,۶۴۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
						اعتماد-مشارکت ETF

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

18- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	به هر سهم			ریال	ریال
باما		۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک خاورمیانه		۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.	ریال	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	
بهمن دیزل		۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی		۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی		۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۳۷۵,۰۰۰	۱,۷۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	ریال	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۹,۰۱۰,۷۵۰	.	ریال	۹,۰۱۰,۷۵۰	
پتروشیمی جم		۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۲۲۵,۰۰۰	۱,۶۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی		۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲,۳۱۹,۶۷۴	۱,۰۵۰	۲,۴۳۵,۶۵۷,۷۰۰	.	ریال	۲,۴۳۵,۶۵۷,۷۰۰	
دارویی تامین		۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه		۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۹۵۰,۰۲۰	۲۰۰	۱۹۰,۰۰۴,۰۰۱	.	ریال	۱۹۰,۰۰۴,۰۰۱	
صنعتی بارز		۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد مبارکه		۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
کالسیمین		۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
گروه بهمن		۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
گل گهر		۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
مخابرات		۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ملی مس		۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	ریال	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
نفت اصفهان		۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
نفت تهران		۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳۹۶/۱۲/۰۶

۱۳۹۷/۱۲/۰۶

	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۹۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	نفث و گاز
۴۳۰,۵۰۱,۶۰۰							تجارت
۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰							رایان ساییا
۵۲۳,۸۸۱,۵۰۰							مینا
۶۲۹,۹۸۲,۵۰۰							نفث بهران
<u>۱۲,۵۸۰,۷۹۰,۹۶۸</u>	<u>۱۱,۳۸۷,۱۷۲,۴۵۱</u>	<u>.</u>	<u>۱۱,۳۸۷,۱۷۲,۴۵۱</u>				جمع

٤,٤٧٠,٨٠٥			
<u>٥٩,٢٧٤,٢٢٣</u>	<u>١٤,٨٩٤,٤٢٧</u>	<u>.</u>	<u>١٤,٨٩٤,٤٢٧</u>

اجاره رايتمل ٢
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

19-2- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶								
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۴,۲۹۸	۵۷,۴۷۰	۰	۰	۵۷,۴۷۰	۰	-			سپرده بانکی:
۲۸۸,۸۴۳,۰۸۲	۱۸۸,۲۱۸,۳۵۰	۰	۰	۱۸۸,۲۱۸,۳۵۰	۰	-			کوتاه مدت-۱-۱۳۴۹۸۹۳-۸۱۰-
۴۶,۹۵۱	۸۱,۰۷۸	۰	۰	۸۱,۰۷۸	۰	-			کوتاه مدت-۱-۱۳۴۹۸۹۳-۸۱۹-
<u>۲۸۸,۹۴۴,۳۳۱</u>	<u>۱۸۸,۳۵۶,۸۹۸</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۱۸۸,۳۵۶,۸۹۸</u>					<u>جمع</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

20- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق

	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
	ریال	ریال	
	۲۰۷,۱۵۶	۴,۸۰۶	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
	۰	۸۸,۷۸۹,۱۴۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
	۰	۱۱۳,۷۱۰,۹۹۵	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	۲۰۷,۱۵۶	۲۰۲,۵۰۴,۹۴۳	جمع

21- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
	ریال	ریال	
	۲,۲۸۷,۹۷۲,۴۳۰	۲,۵۹۴,۵۹۸,۸۴۱	مدیر صندوق
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۵۸,۷۲۵	متولی صندوق
	۲,۲۷۷,۵۳۷,۳۸۶	۲,۵۹۰,۷۵۷,۷۱۸	ضامن نقدشوندگی
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۸۳,۵۶۱	حسابرس
	۴,۸۸۵,۵۰۹,۸۱۶	۵,۵۲۴,۳۹۸,۸۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

22- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۱۳,۴۰۳,۰۲۰	۲۹,۷۳۸,۵۱۸	هزینه برگزاری مجامع
۲۶۸,۶۶۸,۱۵۶	۲۵۷,۲۷۱,۵۰۴	هزینه نرم افزار
۲۴,۱۷۹,۹۵۱	۲۳,۱۸۸,۳۰۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۶۵,۰۰۰	۲,۶۳۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۳۰۶,۴۱۶,۱۲۷	۳۱۲,۸۲۸,۳۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

23- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	
۸۸۰,۹۲۴,۷۶۰	۱۴,۲۸۷,۸۱۹,۵۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵۰,۱۷۶,۲۶۸,۲۹۳-	۴۶,۳۱۱,۰۰۹,۱۰۴-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴۹,۲۹۵,۳۴۳,۵۳۳-	۳۲,۰۲۳,۱۸۹,۵۷۷-	جمع

24- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۰۶ اسفند ۱۳۹۷

25- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۰۶			۱۳۹۷/۱۲/۰۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۷۷٪	۳۰۰	ممتاز	۲.۲۹٪	۳۰۰	ممتاز		کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳.۷۷٪	۶۴۰	عادی	۴.۸۹٪	۶۴۰	عادی			ضمین نقدشوندگی و
۱.۱۸٪	۲۰۰	ممتاز	۱.۵۳٪	۲۰۰	ممتاز		کارگزاری آگاه	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۱.۷۷٪	۳۰۰	ممتاز	۲.۲۹٪	۳۰۰	ممتاز			مدیر سرمایه گذاری
۳.۷۷٪	۶۴۰	عادی	۴.۸۹٪	۶۴۰	عادی		مرتضی بیاتی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۳٪	۵	عادی	۰.۰۴٪	۵	عادی			جمع
۱۲.۲۷٪	۲,۰۸۵		۱۵.۹۲٪	۲,۰۸۵				

26- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۴۱,۱۶۸,۴۸۷		۷۲۰,۴۹۰,۱۱۴	کارگزار مدیر صندوق	آگاه
۵,۷۸۷,۵۸۶,۶۲۳-		۲,۵۹۴,۵۹۸,۸۴۱	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه
۸۴,۲۴۹,۴۱۸-		۱۹۸,۶۵۸,۷۲۵	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
۷۰,۶۹۲,۰۵۴-		۱۴۰,۳۸۳,۵۶۱	حسابرس	موسسه حسابرسی بهراد مشار
۱۲,۳۳۰,۶۰۰-		۲,۵۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت	کارگزاری آگاه
۰		۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت	ندارد
۳,۳۳۳,۱۴۶,۹۸۷-		۱,۲۹۵,۳۷۸,۸۵۹	ضمین نقدشوندگی	بانک سامان
۳,۳۳۳,۱۴۶,۹۸۷-		۱,۲۹۵,۳۷۸,۸۵۹	ضمین نقدشوندگی	گروه اقتصاد سابین

27- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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