

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی آزمون‌گاران

"مسابداران رسمی"

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ..... ۱۳
- صورت‌های مالی:
  - الف) نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ..... ۱
  - ب) ترازنامه ..... ۲
  - پ) صورت سود و زیان ..... ۳
  - ت) صورت جریان وجوه نقد ..... ۴
  - ح) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ..... ۱۷-۵



## گزارش حسابرسی مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

#### • گزارش نسبت به صورت های مالی

##### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق در تاریخ ۶ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

##### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

##### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را گزارش کند.





**گزارش مسابرس مستقل**  
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**اظهاری**

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق مشترک عقیق در تاریخ ۶ اسفندماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- مفاد ماده ۳-۲ امیدنامه صندوق مبنی بر رعایت برخی از نصابهای تعیین شده در خصوص سهام و حق تقدم سهام‌های منتشره از سوی یک ناشر، رعایت نشده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، مشاهده نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



**گزارش مسابرس مستقل**  
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک، عقیق**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۳**

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی صندوق از سوی مدیر صندوق و اقدامات اجرایی انجام شده که از جمله شامل شناسایی اولیه مشتریان و اخذ و بایگانی مدارک هویتی آنان می‌باشد، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قانون و دستورالعمل مذکور باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزنان

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



Handwritten signature and date: ۲۶ فروردین ۱۳۹۴

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳ 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 دارائی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	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 گزارش افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با تشکر

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مصطفی بیاتی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	علی رحمانی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۶ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۱۲,۹۴۴,۳۲۱,۲۲۷	۲۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۱۲۸,۲۵۳,۴۹۴	۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۰۲۰,۳۳۲,۷۰۴	۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵	۸	حسابهای دریافتی
-	۶۳,۳۱۶,۷۵۴	۹	جاری کارگزاران
-	-	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۴۳۹,۰۸۹,۰۳۷,۴۲۵</u>	<u>۲۳۹,۶۱۱,۰۶۸,۴۷۷</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۳۷۰,۹۵۳,۶۹۸		۹	جاری کارگزاران
۹,۳۳۶,۱۷۰,۳۸۴	۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۴۸,۲۵۷,۲۶۶	۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۹۱,۰۴۰,۳۲۷	۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱۳,۴۴۶,۴۲۱,۶۷۵</u>	<u>۱۹,۸۶۱,۱۲۱,۵۳۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰</u>	<u>۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۱۰۵,۲۸۱	۴,۲۷۹,۴۵۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**

**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها**

**برای سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۸,۶۲۹,۵۲۲,۸۴۹)
سود سهام	۱۷	۵۰,۳۹۲,۵۵۷,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲
سایر درآمدها	۱۹	۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹
	<u>(۳۶,۷۱۵,۱۳۰,۲۰۸)</u>	<u>۱۸۹,۸۹۲,۶۲۵,۳۶۹</u>
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸
سایر هزینه‌ها	۲۱	۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲
	<u>۱۵,۰۱۴,۶۹۵,۵۶۰</u>	<u>۱۲,۳۷۱,۰۰۷,۸۷۶</u>
سود (زیان) خالص		<u>۱۷۷,۵۲۱,۶۱۷,۴۹۳</u>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>	-۱۴.۷۵٪	۶۰.۷۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>	-۲۳.۵۴٪	۴۱.۷۱٪

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۸۳,۳۷۳	۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۶,۳۱۶	۲۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۸,۳۳۹)	(۵۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۱۲۲,۱۳۹,۸۴۳,۰۴۴)
سود (زیان) خالص دوره	-	(۵۱,۷۲۹,۸۳۵,۷۶۸)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	<u>۵۱,۳۵۰</u>	<u>۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸</u>

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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

**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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال است که تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.aghighfund.com](http://www.aghighfund.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سهام یاسان بهداد	۵۰۰	۵۰
۲	شرکت کارگزاری آگاه	۳۰۰	۳۰
۳	شرکت گروه اقتصاد ساین	۲۰۰	۲۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق:** شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰.

**متولی صندوق:** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر است 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 دریا جنب خیابان سعدی پلاک ۲۴۰ طبقه ۲.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

ضامین صندوق : شرکت گروه اقتصادی سابقین به عنوان ضامن اول که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۹ با شماره ثبت ۳۶۲۷۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن اول عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، 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 عبارتست از: تهران - خیابان ولیعصر - نرسیده به پل پارک وی - نبش کوچه ترکش دوز

حسابرس صندوق: ؛ موسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان کریم‌خان‌زند خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ - 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 و فرابورسی :**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و 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 بورسی و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی :**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۴-۲-۱- سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳

#### ۴-۲- 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 وجود 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.

#### 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 مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ بعلاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳

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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه گذاری مشترک عمیق**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به شرح جدول زیر می باشد

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶		صحت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۹.۷۴	۴۲,۷۷۹,۴۱۲,۰۱۹	۴۶,۲۰۰,۶۸۵,۵۵۲	۱۵.۰۳	۳۶,۰۰۳,۰۷۵,۹۴۷	۴۱,۷۹۳,۱۱۰,۴۵۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳.۴۳	۵۸,۹۷۳,۶۵۱,۸۲۸	۴۴,۶۰۹,۱۷۸,۴۴۰	۱۴.۱۳	۳۳,۸۵۵,۳۹۰,۶۵۲	۳۹,۱۰۱,۴۱۲,۹۷۲	مخابرات
۶.۷۴	۲۹,۵۷۷,۵۸۲,۳۲۱	۳۳,۵۰۱,۰۷۲,۸۲۷	۱۲.۹۹	۳۱,۱۱۷,۷۸۸,۶۰۰	۳۹,۵۹۷,۵۰۱,۵۴۲	سرمایه گذاریها
۱۱.۰۶	۴۸,۵۵۵,۱۳۵,۵۰۸	۴۴,۵۷۷,۳۰۶,۰۰۶	۱۲.۳۵	۳۹,۵۸۱,۸۳۴,۰۷۱	۵۰,۳۲۰,۳۰۲,۴۱۱	سیمان، آهک و گچ
۳.۵۰	۱۵,۳۸۰,۰۹۳,۴۰۰	۱۷,۷۲۰,۰۷۳,۳۶۰	۹.۸۶	۲۳,۶۲۱,۰۶۲,۱۷۲	۱۷,۰۹۱,۳۷۱,۷۹۶	انبوه سازی املاک و مستغلات
۵.۴۸	۲۴,۰۶۹,۷۴۷,۲۰۰	۳۲,۲۲۷,۵۴۸,۵۴۶	۷.۵۰	۱۷,۹۸۱,۳۸۸,۸۱۰	۳۳,۷۲۵,۷۲۷,۴۲۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵.۲۴	۲۳,۰۰۹,۶۳۸,۳۰۵	۲۶,۱۴۸,۸۶۲,۴۳۴	۶.۰۸	۱۴,۵۶۱,۴۰۵,۳۸۸	۲۶,۰۲۷,۵۷۲,۲۱۲	فلزات اساسی
۱.۷۶	۷,۷۱۹,۷۳۸,۰۰۰	۷,۴۹۱,۰۷۰,۳۰۶	۲.۵۸	۶,۱۷۷,۲۷۴,۳۵۶	۱۱,۰۰۳,۲۵۷,۷۳۲	محصولات کاغذی
۳.۸۸	۱۷,۰۱۶,۷۱۹,۹۹۴	۱۱,۹۳۳,۶۲۴,۴۰۱	۲.۰۹	۴,۹۹۸,۷۳۳,۳۸۷	۱۱,۵۶۲,۷۹۹,۳۰۲	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۱.۷۰	۴,۰۷۴,۰۶۲,۰۳۸	۴,۶۵۵,۴۹۶,۳۶۹	مواد و محصولات دارویی
۲.۷۴	۱۲,۰۲۴,۹۷۶,۵۰۰	۷,۵۸۵,۱۲۷,۶۵۵	۰.۰۰۲	۴,۵۰۶,۶۸۳	۵,۵۴۵,۰۵۹,۷۴۷	خدمات فنی و مهندسی
۲۰.۳۷	۸۹,۳۵۲,۳۳۹,۹۶۵	۶۹,۴۵۷,۳۲۰,۴۳۳	-	-	-	محصولات شیمیایی
۲.۳۳	۱۰,۳۵۱,۳۰۲,۳۵۵	۹,۵۸۶,۹۳۶,۹۵۵	-	-	-	واسطه کاری های مالی و پولی
۳.۸۸	۱۷,۰۴۸,۷۴۴,۴۶۰	۱۸,۴۳۸,۶۰۳,۶۴۲	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱.۹۱	۸,۳۸۶,۴۰۶,۶۶۰	۴,۷۳۷,۱۳۲,۱۱۱	-	-	-	فراورده های نفتی و کک
۰.۸۸	۳,۸۵۹,۸۶۹,۰۰۰	۴,۲۴۴,۸۸۲,۴۳۳	-	-	-	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
۱.۱۰	۴,۸۳۸,۹۶۳,۸۱۲	۳,۰۰۷,۴۹۸,۳۶۷	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۹۴.۰۵	۴۱۲,۹۴۴,۳۲۱,۲۲۷	۳۶۱,۴۶۵,۸۴۷,۹۶۸	۸۴.۳۹	۳۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴	۳۸۰,۳۳۹,۵۱۱,۸۶۱	

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد به کل دارایی	ریال	درصد به کل دارایی	ریال			
-	-	۱.۵۹	۳,۸۱۱,۹۳۲,۴۸۶	۱۰	-	سامان-کوتاه مدت - ۱-۱۳۴۹۸۹۳-۸۱۰-۸۲۰
-	-	۰.۰۹	۲,۰۶۱,۳۸۲,۰۳	۱۰	-	سامان-کوتاه مدت - ۱-۱۳۴۹۸۹۳-۸۱۰-۸۴۹
۲.۷۶	۱۲,۱۳۲,۱۲۲,۴۹۴	-	-	-	-	کوتاه مدت موسسه مالی و اعتباری صالحین
۱.۱۴	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک انصار
۳.۹۰	۱۷,۱۲۸,۳۵۳,۴۹۴	۱.۶۸	۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹			

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶		نرخ سود	تاریخ سررسید	توضیحات
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه			
ریال		ریال	ریال	درصد		
-	-	۳,۱۳۰,۴۰۳,۴۶۴	۱,۰۸۱,۵۶۸,۷۵۵	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	گنکهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	-	۵,۰۳۵,۹۳۷,۹۰۴	۲۱,۷۱۶,۴۶۵	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	میدکو ماهانه ۲۰٪
-	-	۱۲,۳۴۵,۹۰۸,۰۸۹	۱۵۵,۳۸۷,۲۸۸	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	نفت و گاز پرشیا
-	-	۱,۹۷۱,۴۰۹,۸۷۸	۵۳,۹۳۲,۱۹۳	۱۹.۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هندینگ صدیع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	اجاره سامان سه ماهه
۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵	۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱	۳۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۸- حساب های دریافتی**

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۲/۱۲/۰۶		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۷۴۲,۳۸۲,۶۶۹	۱۱,۰۶۶,۱۶۵,۰۲۳	۲۵	۱۱,۱۳۷,۰۶۵,۸۹۰	سود سهام دریافتی
۱۹,۹۷۸,۶۵۹	۱۳,۴۵۵,۸۷۲	۱۰	۱۳,۵۴۱,۲۰۰	سود سپرده دریافتی
۱۸۳,۹۹۸,۷۷۳	-	-	-	سود دریافتی اوراق اجاره
۷۳,۹۷۲,۶۰۳	-	-	-	سود دریافتی گواهی سپرده
<b>۴,۰۲۰,۳۳۲,۷۰۴</b>	<b>۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵</b>		<b>۱۱,۱۵۰,۶۰۷,۰۹۰</b>	

**۹- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۳۷۰,۹۵۳,۶۹۸)	۹۶۰,۲۵۱,۲۶۶,۹۴۸	۹۵۷,۸۱۶,۹۹۶,۴۹۶	۶۳,۳۱۶,۷۵۴
(۲,۳۷۰,۹۵۳,۶۹۸)	۹۶۰,۲۵۱,۲۶۶,۹۴۸	۹۵۷,۸۱۶,۹۹۶,۴۹۶	۶۳,۳۱۶,۷۵۴

**۱۰- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۳/۱۲/۰۶			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰	۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰	-
-	۱۱,۹۰۴,۰۰۰	۱۱,۹۰۴,۰۰۰	-
-	۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰	۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰	-

**۱۱- پرداختی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۲/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۴۱,۳۱۷,۹۰۵	۷,۲۵۳,۸۶۶,۰۵۶	۴,۵۴۱,۳۱۷,۹۰۵	۷,۲۵۳,۸۶۶,۰۵۶
۴,۷۱۳,۱۵۱,۲۵۹	۱۱,۸۶۰,۴۷۳,۴۰۹	۴,۷۱۳,۱۵۱,۲۵۹	۱۱,۸۶۰,۴۷۳,۴۰۹
۲۸,۷۰۱,۲۲۰	۵۴,۳۵۶,۸۹۰	۲۸,۷۰۱,۲۲۰	۵۴,۳۵۶,۸۹۰
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۲۷,۶۷۱	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۲۷,۶۷۱
<b>۹,۳۳۶,۱۷۰,۳۸۴</b>	<b>۱۹,۳۳۳,۴۲۴,۰۲۶</b>	<b>۹,۳۳۶,۱۷۰,۳۸۴</b>	<b>۱۹,۳۳۳,۴۲۴,۰۲۶</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳

**۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۳۷۷,۷۵۶,۷۴۰	۸۱,۶۶۸,۳۸۴	بابت واحدهای ابطال شده
۸۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	بابت واحدهای صادر نشده
۴۷,۰۰۰,۵۲۶	-	بابت تممه واحدهای صادر شده
۱,۲۴۸,۲۵۷,۲۶۶	۸۱,۶۶۸,۳۸۴	

**۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
ریال	ریال	
۲۹۳,۷۸۰,۳۲۷	۵۲۱,۰۲۹,۱۲۹	ذخیره تصفیه
۱۹۷,۲۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۴۹۱,۰۴۰,۳۲۷	۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹	

**۱۴- خالص دارایی ها**

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲۰,۵۳۷,۳۳۴,۴۷۵	۸۲,۳۷۳	۲۱۵,۴۷۰,۴۹۳,۲۴۹	۵۰,۳۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۱۰۵,۲۸۱,۲۷۵	۱,۰۰۰	۴,۲۷۹,۴۵۳,۶۸۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰	۸۳,۳۷۳	۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

پایه داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۲۰,۷۷۴,۰۱۳,۶۸۱	(۱۲,۵۵۷,۶۲۷,۲۰۹)
۱۵-۲	(۱۵۷,۴۵۵,۰۰۰)	۱۳۴,۳۷۳,۹۹۹
	۱۲۰,۶۱۶,۵۵۸,۶۸۱	(۱۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۱۰)

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

نوع دارایی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶	
	فروش	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
از نشاطات سپهر	۲۸,۴۲۲,۵۸۸,۳۳۵	۲۵,۴۱۵,۵۶۵,۰۱۶	۱۵۰,۴۱۸,۶۶۴	۴,۶۶۶,۴۳۱,۸۶۴
اقتصاد بوم	۱۱,۲۷۹,۱۸۳,۲۹۴	۱۳,۳۳۹,۶۹۱,۸۳۲	۵۶,۳۹۵,۸۵۲	۲۵,۵۲۹,۵۰۲
ایران خودرو	۱۸,۲۱۶,۳۳۵,۸۹۸	۱۷,۰۰۸,۷۴۴,۴۰۰	۹۶,۳۴۳,۹۵۸	۲۶۱,۱۹۸,۶۷۵
بانک کشاورز	۸,۶۱۸,۰۸۸,۷۴۶	۱۰,۳۵۱,۳۰۲,۳۵۵	۴۵,۵۸۸,۹۳۳	(۱,۲۲۱,۸۲۲,۹۰۲)
بانک پاسارگاد	۲,۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۷۰۱,۷۰۴	۱۱,۲۲۳,۹۲۷	(۳۲۲,۷۶۵,۶۲۲)
بانک سینا	۴,۸۸۱,۹۷۶,۰۵۰	۲,۸۳۷,۳۵۲,۹۷۸	۱۵,۳۵۵,۲۲۹	۲۴,۹۵۵,۶۸۲
بانک ملت	۶,۳۰۸,۲۷۲,۱۰۶	۶,۳۰۷,۴۴۴,۱۶۰	۳۳,۳۷۰,۴۲۱	(۱۷۲,۶۴۲,۹۰۹)
بهمن آیریسک	۵۸,۰۸۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۴۲	۲۹۰,۳۹۹	۲۱,۰۲۰,۷۶۵
پارس تکنیک	۲,۳۲۲,۷۱۶,۵۰۰	۳,۸۵۹,۸۶۹,۰۰۰	۱۶,۱۷۳,۵۳۹	(۱,۰۵۲,۳۳۳,۳۸۷)
پتروشیمی ناین	۲۳,۸۷۱,۵۱۶,۵۵۶	۲۳,۱۲۰,۹۷۲,۱۱۲	۱۱۹,۳۵۷,۴۵۶	۴۹,۸۰۷,۷۷۱
پتروشیمی خلیج فارس	۱۸,۷۱۹,۴۴۲,۳۳۳	۲۵,۳۸۸,۰۴۰,۴۲۴	۹۹,۰۲۵,۰۱۸	(۶,۶۸۱,۳۳۹,۵۷۰)
پتروشیمی زاگرس	۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۳,۱۴۴	۱۰۳,۷۷۳	۵۸,۵۸۳
پتروشیمی خارک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۶,۶۶۶,۳۶۶	۱۵,۳۵۵,۸۰۷	۲۶,۶۶۰,۹۴۸
نوسه صنایع سیحان	۷۰۰,۲۷۹,۸۶۶	۶۳۰,۰۶۱,۸۰۰	۳,۷۲۶,۶۷۵	۶۶,۱۶۸,۹۷۲
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۹,۸۹۲,۷۶۱,۲۱۷	۷,۵۱۸,۲۶۱,۳۹۱	۵۲,۴۴۷,۹۰۰	۴,۲۷۳,۶۴۳,۱۱۰
سرمایه گذاری سپه	۲,۶۰۶,۵۸۶,۰۱۵	۲,۵۸۶,۴۷۲,۷۱۹	۱۳,۷۸۸,۵۳۳	(۶,۷۰۸,۱۵۳)
سرمایه گذاری غدیر	۸,۵۹۹,۷۶۱,۴۰۰	۷,۳۸۲,۳۴۳,۵۵۵	۲۵,۴۶۶,۲۲۷	۷,۷۷۲,۷۷۲
سرمایه گذاری معادن و فزارات	۲۰,۰۳۲,۷۵۷,۳۱۲	۱۰,۹۸۸,۸۷۴,۹۱۴	۱۰,۱۳۳,۷۷۲	۷,۰۲۷,۱۵۰
سیحان تهران	۱,۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۷۷۹,۸۹۹	۶,۰۴۹,۶۲۲	۱۹۸,۰۵۲,۵۰۱
سیحان دورود	۵,۸۰۷,۶۷۷,۳۳۵	۵,۷۳۸,۳۱۶,۳۵۵	۳۰,۷۲۲,۴۲۲	(۳۹۹,۹۶۷)
سیحان سیحان	۳,۴۴۴,۴۷۱,۸۴۵	۳,۴۴۸,۴۴۹,۹۵۲	۱۸,۲۱۶,۶۷۹	۱۵۹,۶۱۰,۸۸۲
سیحان فارس و خوزستان	۳,۷۰۰,۵۶۶,۸۹۸	۳,۷۵۹,۷۴۵,۱۸۵	۱۹,۵۸۶,۰۴۹	۱۸,۵۱۳,۷۷۲
کشیرانی دره‌ای خزر	۱۸۵,۹۷۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۶۰,۷۷۰	۵۰,۳۹۹	۹۲۹,۸۶۹
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۰۰۰,۸۴۶,۸۳۸	۶,۰۰۵,۰۵۶,۳۳۶	۲۶,۵۵۹,۴۳۲	(۱,۳۵۸,۸۸۰,۸۳۱)
فر آوران	۱۸۳۰,۵۸۳,۷۰۰	۱۹,۰۵۶,۴۴۳,۷۳۶	۹۷,۴۹۷,۴۴۹	(۸۱,۳۳۱,۵۸۲)
فولاد مبارکه	۳,۱۸۷,۳۵۹,۶۸۲	۳,۳۲۱,۳۷۹,۵۰۰	۱۱,۵۷۰,۸۳۲	(۵۶,۴۴۲,۴۳۲)
گروه توسعه ملی ایران	۵,۶۰۶,۳۱۳,۱۵۰	۶,۸۳۸,۹۶۴,۸۰۴	۲۹,۶۵۷,۳۳۲	۷۰,۹۶۶,۴۴۳
گروه صنایع بهشهر ایران	۳,۳۴۲,۸۱۵,۵۳۴	۳,۳۳۱,۷۶۵,۶۱۱	۱۱,۵۷۰,۱۸۸	(۳۵,۸۸۴,۳۸۸)
گل مهر	۳۵۸,۵۱۱	۵,۰۱۷,۵۷۱,۷۸۱	۲۴,۹۵۵,۴۷۲	(۲۷۵,۶۵۰,۰۰۰)
مپنا	۲,۴۲۹,۴۴۶	۱۳,۴۱۱,۸۷۲,۰۰۷	۹۴,۴۴۲,۰۵۵	۴۳,۹۴۶,۴۸۵
مخابرات	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۷,۰۶۶,۸۴۵	۱۰,۱۶۲,۰۸۶	۱۴۴,۶۵۱,۳۶۱
مسکن راننده رود	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۴۳,۸۸۰	۳۸۳,۴۴۹	۱۱,۸۲۷,۸۷۱
ملی من	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۳۶۷,۰۶۸	۳,۳۲۷,۵۲۵	۹,۱۰۷,۷۵۷
نفت تهران	۷,۹۱۵,۳۹۵,۳۴۵	۸,۳۸۶,۰۰۶,۶۵۷	۴۱,۸۷۲,۷۹۱	(۵۵۲,۳۶۱,۵۶۶)
نفت و گاز پارسین	۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۷,۸۰۰,۳۰۸	۱۸۱,۴۹۸,۷۷۱	(۱۰,۸۵۰,۸۲۱,۸۱۷)
نوسازی و ساختمان	۸۸,۷۴۳,۳۸۰	۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۴۴۵	(۲۶,۵۱۱,۵۰۵)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-
حمر و نقل بین‌المللی خلیج فارس	-	-	-	-
شیمیایی ایران	-	-	-	-
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-
صنعتی ناز	-	-	-	-
بانک سینا	-	-	-	-
سیحان سیحان	-	-	-	-
تراکتور سازی	-	-	-	-
سیحان غرب	-	-	-	-
فرآورده های سوز ایران	-	-	-	-
کاغذ کاوه	-	-	-	-
گفتار	-	-	-	-
عدت مدرن عباس	-	-	-	-
اتیف نامواد	-	-	-	-
مدت صادرات	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳

۹

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۳/۱۲/۰۶

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۳/۱۲/۰۶

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۵,۰۱۸,۳۴۱,۳۵۲	-
-	-	-	-	-	۲۴۴,۹۹۵,۶۳۵	-
-	-	-	-	-	۱۱۹,۸۸۵,۳۶۱	-
-	-	-	-	-	۴۹,۰۹۷,۴۸۵	-
-	-	-	-	-	۲,۲۲۲,۴۸۱,۵۹۸	-
-	-	-	-	-	۱,۵۰۳,۴۷۰,۳۶۸	-
-	-	-	-	-	۱۲۷,۵۳۲,۳۹۲	-
-	-	-	-	-	۵۷,۶۱۶,۵۳۷	-
-	-	-	-	-	۲۰,۳۵۳,۷۲۰	-
-	-	-	-	-	۲۹۶,۹۷۳,۲۴۸	-
-	-	-	-	-	۵,۴۴۳,۸۰۸,۹۲۲	-
-	-	-	-	-	۳۰۰,۳۸۵,۱۶۸	-
-	-	-	-	-	(۱۲۰,۳۴۸,۷۳۸)	-
-	-	-	-	-	۱۶۳,۴۵۰,۳۵۸	-
-	-	-	-	-	۱,۸۷۷,۴۱۴,۲۲۱	-
-	-	-	-	-	۵,۶۷۸,۷۵۶,۱۹۴	-
-	-	-	-	-	۲۲,۷۹۲,۲۷۱	-
-	-	-	-	-	۴۲۹,۹۴۵,۳۹۴	-
-	-	-	-	-	۲۴۷,۴۱۸,۴۳۰	-
-	-	-	-	-	(۷۹۰,۷۷۰,۱۲۷)	-
-	-	-	-	-	۲,۴۴۴,۴۵۵,۳۱۶	-
-	-	-	-	-	۲,۷۶۷,۱۸۰,۴۱۹	-
-	۲۶۵,۰۵۵,۰۱۳,۰۰۰	۲۷۴,۸۸۵,۳۸۶,۳۰۰	۱,۴۰۲,۰۷۰,۰۵۶	۱,۳۲۵,۲۷۳,۸۵۲	(۱۲,۵۵۷,۶۲۷,۲۰۹)	۲۰,۷۷۴,۰۰۰۱۲,۶۸۱

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

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۳/۱۲/۰۶

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۳/۱۲/۰۶

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۰۰۰	۴۱,۳۵۸,۴۶۱,۳۵۹	۴۱,۰۰۱,۵۰۵,۹۳۰	۲۲,۰۰۱,۱۴۳	-	۳۱۴,۹۴۳,۹۹۹	-
۴۵,۳۶۰	۴۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۸۵,۳۳۱,۳۶۰	۳۵,۱۰۰,۸۶۰	-	(۶۰,۷۵۰,۰۰۰)	-
۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۱,۲۱۸,۰۰۰	۲۳,۲۸۲,۰۰۰	-	(۶۴,۵۰۰,۰۰۰)	-
۱۷,۰۲۰	۱۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۲,۳۵۶,۵۲۰	۱۳,۱۷۳,۴۸۰	-	(۲۵,۵۳۰,۰۰۰)	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۷۳۶,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۷۶۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۳۶۵,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	(۳,۷۰۵,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۱۷۱,۷۴۸,۴۶۱,۳۵۹	۱۷۱,۴۹۱,۱۶۱,۸۱۰	۱۲۲,۹۲۵,۵۵۰	-	۱۲۴,۳۷۲,۹۹۹	(۱۵۷,۴۵۵,۰۰۰)

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۴۷۸,۴۷۳,۲۵۶	(۷۸,۴۶۱,۸۵۸,۰۱۲)	۱۶-۱
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۶۶۴,۸۳۷)	۱۶-۲
<u>۵۱,۴۶۳,۴۷۳,۲۵۶</u>	<u>(۷۸,۶۲۹,۵۲۲,۸۴۹)</u>	

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

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت

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

سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶					
	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۱۱۵,۶۴۴,۴۸۷	(۳,۸۲۲,۰۱۸,۷۶۰)	۱۳۶,۸۰۰,۹۲۳	۱۴۴,۷۲۵,۳۷۷	۳۰,۹۰۱,۶۶۷,۱۰۰	۲۷,۳۶۰,۱۸۴,۶۴۰	۸۹۵,۲۹۴
۲۳۵,۲۶۸,۹۰۲	(۳۶۰,۷۷۵,۴۴۵)	۶۳,۴۷۸,۵۸۷	۶۷,۱۶۰,۳۴۵	۱۶,۱۷۲,۸۳۴,۹۰۰	۱۳,۶۹۵,۷۱۷,۳۸۷	۸۰,۴۰۰,۳۵۲
(۴,۱۶۲,۰۸۹,۷۱۹)	(۲,۱۸۱,۲۷۸,۰۶۵)	۱۱۸,۴۰۸,۴۱۰	۱۲۵,۲۷۶,۰۹۸	۲۵,۶۱۹,۲۷۵,۵۵۷	۲۳,۶۸۱,۶۸۲,۰۰۰	۱۲۰,۳۳۳,۳۷۵
۱,۸۴۲,۱۹۸,۶۵۴	(۸,۵۲۱,۷۳۵,۷۲۵)	۵۶,۰۳۴,۶۰۰	۵۹,۰۳۸,۶۰۷	۱۹,۶۱۳,۳۳۶,۵۱۸	۱۱,۲۰۶,۹۲۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰
-	(۷,۲۲۱,۴۴۹,۸۴۷)	۳۴,۸۰۶,۶۰۰	۳۵,۵۷۲,۳۴۵	۱۴,۱۱۲,۳۹۰,۹۰۲	۶,۹۶۱,۳۲۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰
-	(۵۸۱,۴۳۴,۲۳۱)	۲۰,۵۸۲,۱۰۰	۲۱,۷۷۵,۸۶۲	۴,۶۵۵,۴۹۶,۲۶۹	۴,۱۱۶,۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
۶,۳۸۷,۴۵۸,۶۱۱	(۶,۶۱۲,۰۵۹,۴۲۱)	۱۱۱,۳۶۷,۹۰۷	۱۱۷,۸۲۷,۲۴۶	۲۸,۶۵۶,۴۴۵,۷۶۲	۲۲,۲۷۳,۵۸۱,۴۹۵	۱۰۰,۵۵۷,۷۹۳
۳۰,۹۹۸,۶۵۰,۱۶۸	(۶,۵۶۴,۰۷۷,۰۱۵)	۲۵,۲۵۳,۴۷۰	۲۶,۷۱۸,۱۷۱	۱۱,۵۶۲,۷۹۹,۳۰۲	۵,۰۵۰,۶۹۳,۹۲۸	۲,۷۵۶,۹۲۹
۸۲۳,۵۱۴,۱۵۴	(۸,۹۶۱,۸۶۵,۰۹۹)	۴۹,۲۰۳,۰۰۰	۵۲,۰۵۶,۷۷۴	۱۸,۷۰۱,۲۰۵,۳۲۵	۹,۸۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰
۱۳۸,۷۹۹,۸۶۷	(۵۴۷,۹۰۹,۳۳۹)	۱,۷۱۹,۹۶۲	۱,۸۱۹,۷۱۹	۸۸۸,۳۶۱,۹۶۴	۳۳۳,۹۹۲,۳۰۶	۲۸۰,۵۸۱
۲۵۰,۲۶۸,۳۲۴	(۱۱,۲۲۸,۷۰۳,۹۰۱)	۹۸,۵۲۳,۹۶۸	۱۰۴,۳۲۸,۳۵۸	۳۰,۷۲۰,۷۲۵,۱۲۱	۱۹,۷۰۴,۷۹۳,۵۴۶	۵,۳۸۰,۸۸۳
-	(۶۶۹,۰۸۲,۲۶۷)	۳۱,۱۲۸,۰۰۰	۳۲,۹۳۳,۴۴۴	۶,۸۳۰,۶۲۰,۸۴۳	۶,۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
۲۲۸,۶۶۷,۶۹۴	(۴,۸۴۳,۰۸۳,۴۷۶)	۳۱,۲۰۷,۴۹۶	۳۲,۰۱۷,۵۳۱	۱۱,۰۲۰,۳۵۷,۷۳۲	۶,۲۴۱,۴۹۹,۲۸۴	۳۹۹,۲۲۶
(۲۱۰,۹۴۹,۱۱۷)	(۱,۱۹۸,۵۷۱,۲۵۴)	۱۴,۷۱۰,۶۹۱	۱۵,۵۶۳,۹۱۲	۴,۱۱۰,۴۳۴,۹۳۷	۲,۹۴۲,۱۳۸,۲۸۶	۱,۴۴۶,۴۷۹
۴,۴۳۹,۸۳۸,۸۴۵	(۵,۵۴۰,۵۵۳,۰۵۹)	۲۲,۷۶۸	۲۴,۰۸۸	۵,۵۴۵,۵۹,۷۴۷	۴,۵۵۳,۵۴۴	۶۷۴
۱,۲۳۸,۸۳۸,۹۰۱	(۱,۴۲۲,۸۰۳,۵۶۰)	۳۴,۲۳۶,۰۰۰	۳۶,۲۲۱,۶۸۸	۸,۱۹۹,۵۴۵,۸۷۲	۶,۸۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
(۳,۳۸۰,۰۲۰,۷۴۲)	(۱۱,۴۶۶,۱۶۶,۹۲۴)	۷۳,۵۶۴,۰۰۰	۷۷,۸۳۰,۷۱۲	۲۶,۰۲۷,۵۷۲,۲۱۲	۱۴,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰
(۲,۳۳۹,۹۷۹,۹۶۰)	۶,۵۲۹,۶۹۰,۳۷۶	۱۱۹,۳۳۳,۲۵۰	۱۲۶,۲۵۴,۵۷۹	۱۷,۰۹۱,۳۷۱,۷۹۶	۲۳,۸۶۶,۶۵۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰
۴۹۹,۲۳۳,۳۲۴	-	-	-	-	-	-
۶۶۲,۳۷۵,۴۰۰	-	-	-	-	-	-
۹,۱۷۰,۹۸۴,۷۶۴	-	-	-	-	-	-
۸,۹۰۰,۳۵۵,۹۵۶	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۱,۴۶۵,۵۴۵	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۲۶,۱۰۵,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-
۲,۷۷۵,۳۲۲,۵۵۷	-	-	-	-	-	-
۲۴۰,۷۹۶,۵۱۳	-	-	-	-	-	-
۱,۹۸۴,۳۳۰,۴۲۴	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۸۹,۸۵۹,۱۸۲)	-	-	-	-	-	-
۳,۵۲۹,۷۸۴,۰۶۶	-	-	-	-	-	-
۳,۶۴۹,۲۷۴,۵۴۵	-	-	-	-	-	-
۷۶,۳۲۴,۰۶۰	-	-	-	-	-	-
(۳۸۵,۰۱۳,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-
<u>۵۱,۴۷۸,۴۷۳,۲۵۶</u>	<u>(۷۸,۴۶۱,۸۵۸,۰۱۲)</u>	<u>۱,۰۲۰,۳۸۱,۷۳۲</u>	<u>۱,۰۷۸,۳۱۰,۸۳۵</u>	<u>۲۸۰,۴۳۹,۵۱۱,۸۶۱</u>	<u>۲۰۴,۰۷۶,۳۴۶,۴۱۶</u>	

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

سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶					
	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۶۲,۸۳۷,۱۸۲)	-	۲,۴۰۰,۳۴۴	۳,۲۶۱,۶۵۶,۳۳۸	۳,۱۰۱,۲۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۳,۸۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۵,۵۹۷,۳۴۵	-	۹,۳۴۹,۸۴۹	۱۲,۰۶۴,۹۶۰,۸۰۶	۱۳,۰۷۹,۹۰۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	(۲,۹۲۵,۰۰۰)	-	۱,۵۰۹,۳۰۰	۱,۹۵۱,۲۱۵,۷۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۶۶۴,۸۳۷)	-	۱۷,۱۳۹,۴۹۳	۲۲,۲۸۱,۶۶۳,۳۴۴	۲۲,۱۳۱,۱۳۸,۰۰۰	-

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۱۷- سود سهام**

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۸۱۶,۰۵۰,۷۳۰	-	۸۱۶,۰۵۰,۷۳۰	۳۳۰	۲,۴۷۲,۸۸۱	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	بانک اقتصاد نوین
-	۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک انصار
-	۱,۰۱۴,۹۳۷,۹۲۰	-	۱,۰۱۴,۹۳۷,۹۲۰	۳۲۰	۳,۱۷۱,۶۸۱	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	بانک پاسارگاد
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۶,۰۰۰,۱۰۲۰	-	۴,۳۵۶,۰۰۰,۱۰۲۰	۳۳۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	بانک ملت
۹۶۹,۵۶۷,۲۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	پتروشیمی فن آوران
-	۲,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۷۷۴,۴۷۶,۷۰۵	۱,۳۹۵,۳۰۸,۳۱۰	-	۱,۳۹۵,۳۰۸,۳۱۰	۳۷۰	۳,۷۷۰,۸۳۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
-	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۷	سرمایه‌گذاری سیه
-	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۳	سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
-	۲,۷۴۲,۷۰۰,۱۳۶	(۲۶,۲۹۹,۸۶۴)	۲,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	سیمان تهران
-	۱۴۶,۳۲۲,۴۵۲	(۱۴,۹۳۲,۹۰۸)	۱۶۱,۲۵۵,۳۶۰	۳۲۰	۵۰۳,۹۳۳	۱۳۹۳/۰۹/۰۵	سیمان سپاهان
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۱۴۷,۹۰۰	-	۶,۹۳۰,۱۴۷,۹۰۰	۱,۳۰۰	۵,۳۳۰,۸۸۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	سیمان شاهرود
-	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سپار ایران
-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	۳,۵۵۹,۵۷۳,۴۲۱	-	۳,۵۵۹,۵۷۳,۴۲۱	۱,۷۲۰	۲,۰۶۹,۵۱۹	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	شرکت مخایرات ایران
۱۸۹,۵۹۵,۹۳۴	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳	۱۹,۱۳۳,۳۸۸	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۳	صنایع کاغذسازی کاوه
-	۲,۷۹۰,۱۱۵,۴۱۱	(۹,۸۸۴,۵۸۹)	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	ملی صنایع مس ایران
۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۱,۴۹۵,۰۰۲,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۴۷۴,۷۹۶,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)
۴۴۲,۲۰۴,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
۳۰۲,۹۵۷,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۱,۵۹۵,۶۳۹,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	نفت پهران
۱,۲۹۹,۱۵۲,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک سینا
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۳,۱۷۶,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۴,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	دارو رازک
<b>۱۵,۰۹۶,۵۷۴,۳۳۳</b>	<b>۵۰,۳۹۲,۵۵۷,۲۰۰</b>	<b>(۵۱,۱۱۷,۳۶۱)</b>	<b>۵۰,۴۴۳,۶۷۴,۵۶۱</b>				

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳

#### ۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱	۱,۱۶۴,۳۹۹,۶۲۰
سود اوراق اجاره	۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴	۱۸۶,۵۲۶,۷۴۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷	۹۳۰,۵۳۲,۴۵۳
	<u>۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲</u>	<u>۲,۲۸۱,۴۵۸,۸۱۹</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶					تاریخ سرمایه‌گذاری
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	میلغ اسمی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		ریال	اوراق مشارکت:
-	۱,۰۸۱,۵۶۸,۷۵۵	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۶	گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	۲۱,۷۱۶,۲۶۵	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	میدکو ماهانه ۲۰٪
-	۱۵۵,۳۸۷,۲۹۸	۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۱۲	نفت و گاز پرشیا
-	۵۳,۹۳۲,۱۹۳	۱۹.۵	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۱۵	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۱۱۱,۳۱۳,۶۹۸	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱,۰۵۳,۱۸۵,۹۲۲	-	-	-	-	-	بعثت
<u>۱,۱۶۴,۳۹۹,۶۲۰</u>	<u>۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱</u>		<u>۲۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			
						اوراق اجاره:
۸۵,۲۹۴,۴۳۴	۳۲۷,۶۸۴,۳۰۲	۲۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۸/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد
-	۳۰,۴۶۱,۵۸۴	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۵	۱۳۹۳/۰۴/۲۱	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۵۴,۹۲۰,۴۸۴	۴۹۳,۱۶۵,۹۸۵	۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۱/۱۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۱۸۰,۹۸۳,۷۷۴	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد
-	۶۸,۶۱۲,۲۶۹	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد
۴۶,۳۱۱,۸۲۸	-	-	-	-	-	پروژه های شهرداری شیراز
<u>۱۸۶,۵۲۶,۷۴۶</u>	<u>۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴</u>		<u>۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

۱۸-۲- گواهی و سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح جدول زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶				نرخ سود
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	سود خالص	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۹۳۰,۵۳۲,۴۵۳	۶۵۷,۱۳۶,۱۴۵	-	۶۵۷,۱۳۶,۱۴۵	۶۵۷,۱۳۶,۱۴۵	۷.۲۲
-	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۲	-	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۲	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۲	
<u>۹۳۰,۵۳۲,۴۵۳</u>	<u>۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷</u>	<u>-</u>	<u>۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷</u>	<u>۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷</u>	

سود سپرده بانکی

سپرده انصار

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳

#### ۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶	بادداشت
ریال	ریال	
-	۵۶۴,۴۹۵,۵۰۸	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۵۰,۷۶۶,۸۳۷	۶۳,۳۱۶,۸۰۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸۳,۷۹۳,۴۵۳	۳۲,۳۸۱,۱۹۲	تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی
<u>۴۳۴,۵۶۰,۲۹۰</u>	<u>۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹</u>	

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیر معمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد برداشتی به کارگزار کسر شده است.

۱۹-۲- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی باددشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۶۱۹,۲۱۱	۳۲,۳۱۷,۸۲۵	۱۵,۱۴۸,۶۷۱,۴۲۵	۱۵,۱۱۶,۳۵۳,۶۰۰
۱۷۴,۲۴۲	۶۳,۳۶۷	۹۳۰,۶۸۱,۱۴۸	۹۳۰,۶۱۷,۷۸۱
<u>۸۳,۷۹۳,۴۵۳</u>	<u>۳۲,۳۸۱,۱۹۲</u>	<u>۱۶,۰۷۹,۳۵۲,۵۷۳</u>	<u>۱۶,۰۴۶,۹۷۱,۳۸۱</u>

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
ریال	ریال
۵,۹۳۵,۱۳۱,۹۷۵	۷,۲۰۰,۲۵۹,۲۸۸
۵,۹۰۳,۲۳۹,۵۳۳	۷,۱۴۷,۳۲۲,۱۵۰
۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۹۲۹,۸۴۹
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۲۷,۶۷۱
<u>۱۲۰,۱۸,۵۷۱,۵۰۸</u>	<u>۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸</u>

#### ۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشند:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
ریال	ریال
۱۸۴,۴۴۶,۳۶۸	۲۲۷,۲۴۸,۸۰۲
۱۶۵,۳۶۰,۰۰۰	۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰
۲,۶۳۰,۰۰۰	۱۲,۲۷۱,۰۰۰
<u>۳۵۲,۴۳۶,۳۶۸</u>	<u>۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲</u>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۶ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری) در سرفصل واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده و ابطالی در سال منعکس گردیده است.

**۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد 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 می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای + دره	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱,۵۴۰	عادی و ممتاز	۳,۰۰۰	۱,۵۴۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۰۰	ممتاز	۰,۳۹	۲۰۰	ضامن صندوق	گروه اقتصاد سابقین	ضامن و اشخاص وابسته به وی

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

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال (۶۳)	طی دوره	۱,۶۹۳	مدیر	کارگزاری آگاه

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

**۲۷- وضعیت مالیاتی**

وضعیت مالیاتی صندوق به شرح زیر است:

- ۲۷-۱ - به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ ق.م.م. سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد.
- ۲۷-۲ - مالیات عملکرد صندوق تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ قطعی و تسویه شده است. شایان ذکر است که طبق برگ تشخیص صادره برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۰۶، زیان تأیید شده مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال می‌باشد که قابل کسر از درآمد مشمول مالی سنوات آتی نمی‌باشد.
- ۲۷-۳ - در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۰۶، اداره امور مالیاتی به دلیل اشتباه یکی از اشخاص طرف معامله در گزارشات معاملات فصلی، برگ تشخیص به مبلغ ۶۱۰/۸ میلیون ریال صادر نموده و همچنین مبلغ ۱۵/۳ میلیون ریال نیز بابت اصل و جرائم حق تمبر افزایش سرمایه مطالبه نموده است. با توجه اینکه اصلاح معاملات فصلی مذکور در جریان بوده و همچنین حق تمبر نیز به عملیات صندوق تعلق نمی‌گیرد و لذا احتساب ذخیره از این بابت موضوعیت ندارد و در صورت قطعیت نیز با توجه به پیش‌بینی نشدن چنین هزینه‌ای در مفاد امیدنامه، تأمین و پرداخت آن بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.
- ۲۷-۴ - مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت برگ تشخیص مربوطه نگردیده است.