

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۴ 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 دارائی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 صورت 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 ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با تشکر



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مصطفی بیاتی

کارگزاری آگاه

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر علی رحمانی

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۲۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴	۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵	۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۶۶,۱۶۵,۰۲۳	۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴	۸	حسابهای دریافتی
۶۳,۳۱۶,۷۵۴	۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	۹	جاری کارگزاران
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۲۳۹,۵۹۷,۶۱۲,۶۰۵	۲۳۵,۲۳۵,۲۶۹,۵۸۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶	۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۴۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹	۶۷۵,۴۷۳,۴۶۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۹,۸۶۱,۱۲۱,۵۳۹	۴,۰۷۴,۸۶۴,۰۲۱		جمع بدهی‌ها
۲۱۹,۷۳۶,۴۹۱,۰۶۶	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۲۷۹,۱۹۲	۵,۱۰۵,۶۹۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدها:
(۱۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۱۰)	(۲۴,۸۷۵,۰۵۵,۱۲۸)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۸,۶۲۹,۵۲۲,۸۴۹)	۲۱,۶۰۰,۷۸۰,۸۹۱	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۰,۳۹۲,۵۵۷,۲۰۰	۳۱,۵۷۹,۳۹۴,۷۳۲	۱۷ سود سهام
۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲	۹,۵۴۳,۳۶۳,۷۴۵	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹	۸۸۵,۹۸۴,۹۸۰	۱۹ سایر درآمدها
(۳۶,۷۱۵,۱۳۰,۲۰۸)	۳۸,۷۳۴,۴۶۹,۲۲۱	
		هزینه‌ها:
۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸	۸,۵۰۳,۰۵۷,۸۵۸	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲	۳۹۰,۳۵۶,۳۳۱	۲۱ سایر هزینه‌ها
۱۵,۰۱۴,۶۹۵,۵۶۰	۸,۸۹۳,۴۱۴,۱۸۹	
(۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸)	۲۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۳۲	سود (زیان) خالص
-۱۴.۷۵٪	۱۲.۲۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
-۲۳.۵۴٪	۱۲.۹۱٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰	۸۳,۳۷۳	۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۱۶	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۳۳۹)	(۲۸,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۲۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۲۲,۱۳۹,۸۴۳,۰۴۴)	-	(۱۲,۳۵۵,۵۹۶,۴۱۱)	-	تعدیلات
(۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸)	-	۲۹,۸۴۱,۰۵۵,۰۳۲	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 دارایی‌های مالی 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، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال 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 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 سهم یاسان بهداد	۵۰۰	۵۰
۲	شرکت کارگزاری آگاه	۳۰۰	۳۰
۳	شرکت گروه اقتصاد سابین	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

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 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: مؤسسه حسابرسی بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 روبه‌های 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

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴- 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 مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 سپرده‌گذاری 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 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 ۵۰ 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 ۳۵۰ 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.

۵-۴- 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

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۶ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 سرمایه‌گذاری مشترک عمیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶			۱۳۹۴/۱۲/۰۶			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۵.۰۳	۳۶,۰۰۳,۰۷۵,۹۴۷	۴۱,۷۹۲,۱۱۰,۴۵۷	۸.۴۵	۱۹,۸۶۹,۸۰۱,۲۶۵	۲۰,۵۵۰,۹۸۹,۹۴۶	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۸۶	۲۳,۶۲۱,۰۶۲,۱۷۲	۱۷,۰۹۱,۳۷۱,۷۹۶	۰.۷۰	۱,۶۴۸,۳۲۰,۰۷۹	۲,۲۹۷,۶۲۷,۲۰۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۴.۱۳	۳۳,۸۵۵,۳۹۰,۶۵۲	۳۹,۱۰۱,۲۱۲,۹۷۲	۱۰.۵۱	۲۴,۷۲۲,۸۹۵,۱۲۱	۲۰,۹۶۲,۰۱۷,۲۹۲	مخابرات
۱۲.۳۵	۲۹,۵۸۱,۸۲۴,۰۷۱	۵۰,۳۲۰,۳۰۲,۴۱۱	۴.۲۳	۹,۹۴۷,۴۶۴,۶۷۱	۹,۵۸۶,۲۷۷,۴۸۴	سیمان، آهنک و گچ
۷.۵۰	۱۷,۹۸۱,۲۸۸,۸۱۰	۳۳,۷۲۵,۷۲۷,۴۲۰	۱۰.۳۲	۲۴,۲۸۱,۸۴۲,۰۵۳	۱۴,۳۵۸,۵۷۵,۸۹۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۰۸	۴,۹۹۸,۷۲۲,۲۸۷	۱۱,۵۶۲,۷۹۹,۳۰۲	۰.۵۲	۱,۲۱۱,۴۷۹,۸۶۲	۲,۳۴۱,۲۳۲,۹۵۱	استخراج کانه های فلزی
۲.۵۷	۶,۱۷۷,۲۷۴,۲۵۶	۱۱,۰۲۰,۳۵۷,۷۳۲	۲.۱۵	۵,۰۶۶,۳۷۵,۱۴۲	۶,۸۴۴,۷۵۰,۰۷۷	محصولات کاغذی
۱.۷۰	۴,۰۷۴,۰۶۲,۰۳۸	۴,۶۵۵,۴۹۶,۲۶۹	۵.۰۰	۱۱,۷۵۵,۸۴۲,۵۳۹	۸,۵۴۲,۸۷۴,۷۵۷	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰۲	۴,۵۰۶,۶۸۳	۵,۵۴۵,۰۵۹,۷۴۷	۵.۷۳	۱۳,۴۹۰,۵۸۰,۴۴۶	۱۴,۷۰۲,۱۷۱,۲۷۱	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۷.۴۲	۱۷,۴۶۰,۱۱۷,۴۲۲	۱۱,۴۰۷,۶۵۹,۷۷۹	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری
-	-	-	۳.۳۱	۷,۷۷۹,۵۱۶,۴۸۴	۱۲,۷۱۵,۴۹۸,۳۳۵	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۸.۴۷	۱۹,۹۱۴,۳۵۰,۷۹۴	۱۴,۵۵۶,۵۹۴,۳۵۴	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	۱۰.۹۶	۲۵,۷۸۹,۵۴۶,۹۷۴	۲۲,۳۷۴,۸۸۶,۲۷۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۱.۱۶	۲,۷۲۳,۸۷۹,۸۶۰	۲,۸۱۰,۳۴۲,۲۰۵	محصولات شیمیایی
۶.۰۸	۱۴,۵۶۱,۴۰۵,۲۸۸	۲۶,۰۲۷,۵۷۲,۲۱۳	۰.۰۰	.	-	فلزات اساسی
۱۲.۹۹	۳۱,۱۱۷,۷۸۸,۶۰۰	۳۹,۵۹۷,۵۰۱,۵۴۲	۰.۰۰	.	-	سرمایه گذاریها
۸۴.۲۹	۲۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴	۲۸۰,۴۳۹,۵۱۱,۸۶۱	۷۸.۹۳	۱۸۵,۶۷۲,۰۱۵,۷۱۲	۱۶۴,۰۰۵۱,۴۹۷,۸۲۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۱۲/۰۶		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
درصد به کل دارایی	ریال	درصد به کل دارایی	ریال			
-	-	۱.۳۰	۳,۰۶۰,۰۶۶,۰۷۰	۱۸	۱۳۹۴/۱۱/۱۲	۰۷۰۷۱۶۲۳/۸۱۰/۱۰/۱۰۰۵- کوتاه مدت
۱.۵۹	۳,۸۱۱,۹۳۲,۴۸۶	۰.۰۰	۷۰,۵۵۷	۱۰	۱۳۸۹/۱۱/۰۶	۱-۱۳۴۹۸۹۳-۸۱۰-۸۲۰- کوتاه مدت
۰.۰۹	۲۰۶,۱۳۸,۲۰۳	۰.۰۰	۳۰۵,۵۱۴	۱۰	۱۳۸۹/۱۲/۰۸	۱-۱۳۴۹۸۹۳-۸۱۰-۸۴۹- کوتاه مدت
-	-	۰.۱۷	۳۹۶,۲۴۲,۹۲۴	۱۹.۵	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	۱-۱۳۴۹۸۹۳-۸۱۹-۸۲۰- کوتاه مدت
۱.۶۸	۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۰.۱۷	۳,۴۵۶,۶۸۵,۰۶۵			

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۱۲/۰۶		نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه			
ریال		ریال	ریال	درصد		
-	۱۱.۰۵	۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	۵۱۱,۴۶۴,۱۸۶	۲۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
۳,۱۳۰,۴۰۳,۴۶۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گل‌گهر ۳ ماهه
۵,۰۲۵,۹۳۷,۹۰۴	-	-	-	-	-	میدکو ماهانه ۲۰٪
۱۲,۳۴۵,۹۰۸,۰۸۹	-	-	-	-	-	نفت و گاز پرشیا
۱,۹۷۱,۴۰۹,۸۷۸	-	-	-	-	-	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه(سهامی عام)
۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵	۱۱.۰۵	۲۵,۹۹۱,۷۲۷,۱۸۶	۵۱۱,۴۶۴,۱۸۶	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۰۶	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	سود سهام دریافتی
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۱۱۰,۰۶۶,۱۶۵,۰۲۳	۱۵,۲۳۴,۲۳۱,۲۲۶	۲۵	۱۵,۲۵۷,۹۵۹,۸۲۵	
-	۳۵,۹۴۷,۱۶۸	۱۰ و ۱۸	۳۶,۳۶۱,۸۶۰	سود سپرده دریافتی
۱۱۰,۰۶۶,۱۶۵,۰۲۳	۱۵,۲۷۰,۱۷۸,۳۹۴		۱۵,۲۹۴,۳۲۱,۶۸۵	

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴/۱۲/۰۶	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	کارگزاری آگاه
مانده پایان دوره	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	۶۷۷,۰۸۳,۶۰۹,۰۶۴	۶۸۱,۸۱۴,۹۵۵,۵۳۳	۶۳,۳۱۶,۷۵۴	
۴,۷۹۴,۶۶۳,۲۲۳	۶۷۷,۰۸۳,۶۰۹,۰۶۴	۶۸۱,۸۱۴,۹۵۵,۵۳۳	۶۳,۳۱۶,۷۵۴	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۰۶	جاری-۱-۱۲۴۹۸۹۳-۴۰-۸۴۹-سامان
ریال	ریال	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۰۶	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۷,۲۵۳,۸۶۶,۰۵۶	۱,۱۳۲,۰۱۹,۵۷۵	
۱۱,۸۶۰,۴۷۳,۴۰۹	۱,۹۱۸,۴۳۶,۸۸۸	ضامن صندوق
۵۴,۳۵۶,۸۹۰	۲۷,۶۹۳,۶۰۳	متولی صندوق
۶۴,۷۲۷,۶۷۱	۴۳,۵۴۹,۵۷۸	حسابرس صندوق
۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶	۳,۱۲۱,۶۹۹,۶۴۴	

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۰۶	بابت تمه واحدهای صادر شده
ریال	ریال	
-	۳,۰۵۴,۹۹۳	
۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۲۷۴,۶۳۵,۹۱۶	بابت واحدهای ابطال شده
۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۲۷۷,۶۹۰,۹۰۹	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۱۲/۰۶	ذخیره تصفیه
ریال	ریال	
۵۲۱,۰۲۹,۱۲۹	۶۵۰,۶۷۳,۴۶۸	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه‌های تاسیس صندوق
۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹	۶۷۵,۶۷۳,۴۶۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	تعداد	۱۳۹۴/۱۲/۰۶	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۵,۴۷۰,۴۹۳,۲۴۹	۵۰,۳۵۰	۲۲۶,۰۵۴,۷۰۹,۱۳۶	۴۴,۲۷۵	
۴,۲۷۹,۴۵۳,۶۸۹	۱,۰۰۰	۵,۱۰۵,۶۹۶,۴۲۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰	۲۳۱,۱۶۰,۴۰۵,۵۵۹	۴۵,۲۷۵	