

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۶ خرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خرداد 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 :

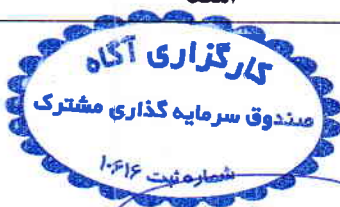
| شماره صفحه | |
|------------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارائی‌ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها |
| | • یادداشت‌های توضیحی : |
| ۴ | ۱- اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری |
| ۵ | ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۷ | ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۱۷ | ۵- یادداشت‌های 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 ۱۳۹۴/۰۸/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با تشکر

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ خردادماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | یادداشت | |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| | | | دارایی‌ها: |
| ریال | ریال | | |
| ۲۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴ | ۲۲۵,۱۰۸,۴۱۱,۰۳۶ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹ | ۲۸۲,۱۳۷,۹۵۴ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵ | ۶۴,۱۴۸,۱۱۷,۳۱۰ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵ | ۱۹,۸۲۶,۶۱۶,۲۰۲ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| ۶۳,۳۱۶,۷۵۴ | ۵۳۷,۸۵۹,۷۹۲ | ۹ | جاری کارگزاران |
| - | ۱۸۷,۶۷۱,۱۸۸ | ۱۰ | سایر دارایی‌ها |
| ۲۳۹,۶۱۱,۰۶۸,۴۷۷ | ۳۱۰,۰۹۰,۸۱۳,۴۸۲ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها: |
| ۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶ | ۱۷,۰۱۹,۴۵۱,۷۰۸ | ۱۱ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۸۱,۶۶۸,۳۸۴ | ۷۰۹,۷۰۷,۹۷۰ | ۱۲ | پرداختی به سرمایه‌گذاران |
| ۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹ | ۸۴۰,۴۱۵,۱۷۰ | ۱۳ | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر |
| ۱۹,۸۶۱,۱۲۱,۵۳۹ | ۱۸,۵۶۹,۵۷۴,۸۴۸ | | جمع بدهی‌ها |
| ۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸ | ۲۹۱,۵۲۱,۲۳۸,۶۳۴ | ۱۴ | خالص دارایی‌ها |
| ۴,۲۷۹,۴۵۴ | ۴,۴۹۸,۷۸۵ | | 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | یادداشت |
|---------------------------------|---|--|
| ریال | ریال | |
| | | درآمدها: |
| (۱۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۱۰) | ۲,۴۲۰,۷۱۶,۰۰۷ | ۱۵ |
| | | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| (۷۸,۶۲۹,۵۲۲,۸۴۹) | (۱۳,۲۷۱,۹۵۰,۴۲۸) | ۱۶ |
| | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۵۰,۳۹۲,۵۵۷,۲۰۰ | ۱۴,۱۱۸,۴۸۱,۱۱۲ | ۱۷ |
| | | سود سهام |
| ۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲ | ۳,۲۶۶,۵۳۶,۲۴۰ | ۱۸ |
| | | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹ | ۴۸۷,۹۴۳,۵۳۲ | ۱۹ |
| | | سایر درآمدها |
| (۳۶,۷۱۵,۱۳۰,۲۰۸) | ۷,۰۲۱,۷۲۶,۴۶۳ | |
| | | هزینه‌ها: |
| ۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸ | ۲,۴۹۳,۵۰۸,۵۴۱ | ۲۰ |
| | | هزینه کارمزد ارکان |
| ۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲ | ۱۰۶,۷۵۴,۸۵۳ | ۲۱ |
| | | سایر هزینه‌ها |
| ۱۵,۰۱۴,۶۹۵,۵۶۰ | ۲,۶۰۰,۲۶۳,۳۹۴ | |
| (۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸) | ۴,۴۲۱,۴۶۳,۰۶۹ | |
| | | سود (زیان) خالص |
| -۱۴.۷۵% | ۱.۶۳% | بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱ |
| -۲۳.۵۴% | ۱.۵۲% | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | | |
|------------------------------|----------|--|---------|---|
| 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 | ۱۹,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۶۷۳ | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره |
| (۵۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰) | (۵۸,۳۳۹) | (۶,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰) | (۶,۲۲۳) | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۱۲۲,۱۳۹,۸۴۳,۰۴۴) | - | ۵۳,۸۹۹,۸۲۸,۶۲۸ | - | تعدیلات |
| (۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸) | - | ۴,۴۲۱,۴۶۳,۰۶۹ | - | سود (زیان) خالص دوره |
| ۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸ | ۵۱,۳۵۰ | ۲۹۱,۵۲۱,۲۳۸,۶۳۴ | ۶۴,۸۰۰ | 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 مهان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه 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 بوده اند 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

گزارش مالی مهان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

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 استاد مطهری - خیابان دکتر مفتاح - شماره ۳۹۷ - طبقه چهارم.

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 سا لانه 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 مهان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

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 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 با تصویب مجمع صندوق |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 |
| 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۶۵/۳ 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
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری 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 عقق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

| صنعت | ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | | درصد به کل دارایی |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| بانکها و موسسات اعتباری | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| مخابرات | ۳۶,۰۰۳,۰۷۵,۹۴۷ | ۴۱,۷۹۲,۱۱۰,۴۵۷ | ۶۴,۸۲۸,۵۵۲,۱۱۱ | ۶۳,۱۵۴,۱۲۷,۹۶۹ | ۲۰.۹۱ |
| سرمایه‌گذارها | ۳۳,۸۵۵,۳۹۰,۶۵۲ | ۳۹,۱۰۱,۲۱۲,۹۷۲ | ۲۵,۵۰۹,۷۶۶,۴۴۲ | ۲۵,۷۷۴,۹۹۱,۱۰۰ | ۸.۲۳ |
| سیمان، آهک و گچ | ۳۱,۱۱۷,۷۸۸,۶۰۰ | ۳۹,۵۹۷,۵۰۱,۵۴۲ | ۲۴,۵۳۲,۴۴۲,۱۰۲ | ۳۱,۵۶۱,۷۱۷,۳۶۲ | ۷.۹۱ |
| انبوه سازی املاک و مستغلات | ۲۹,۵۸۱,۸۲۴,۰۷۱ | ۵۰,۳۲۰,۳۰۲,۴۱۱ | ۲۵,۷۸۰,۱۶۷,۵۷۹ | ۲۹,۵۸۱,۸۲۴,۰۷۰ | ۸.۳۱ |
| رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن | ۲۳,۶۲۱,۰۶۲,۱۷۲ | ۱۷,۰۹۱,۳۷۱,۷۹۶ | ۲۳,۷۰۴,۵۳۹,۸۷۱ | ۲۱,۷۸۳,۸۷۹,۵۸۲ | ۷.۶۴ |
| لاستیک و پلاستیک | ۱۷,۹۸۱,۲۸۸,۸۱۰ | ۳۳,۷۲۵,۷۲۷,۴۲۰ | ۲۲,۶۹۶,۱۳۹,۱۳۲ | ۲۱,۹۶۳,۵۹۰,۴۹۱ | ۷.۲۳ |
| فلزات اساسی | - | - | ۱۲,۵۹۳,۰۷۰,۰۴۰ | ۱۲,۱۲۲,۶۳۰,۹۴۰ | ۴.۰۶ |
| محصولات کاغذی | ۱۴,۵۶۱,۴۰۵,۲۸۸ | ۲۶,۰۲۷,۵۷۲,۲۱۲ | ۳,۱۵۰,۸۴۰,۷۵۶ | ۲,۸۸۴,۸۰۶,۷۰۷ | ۱.۰۲ |
| استخراج کانه‌های فلزی | ۶,۱۷۷,۲۷۴,۲۵۶ | ۱۱,۰۲۰,۳۵۷,۷۳۲ | ۴,۹۸۵,۹۹۳,۵۹۴ | ۶,۱۷۷,۲۷۴,۲۵۷ | ۱.۶۱ |
| مواد و محصولات دارویی | ۴,۹۹۸,۷۲۲,۲۸۷ | ۱۱,۵۶۲,۷۹۹,۳۰۲ | ۵۱۱,۶۸۲,۷۷۴ | ۱,۱۱۰,۰۵۹,۰۳۴ | ۰.۱۷ |
| واسطه‌گری‌های مالی و پولی | ۴,۰۷۴,۶۲۰,۳۸ | ۴۶۵۴۹۶۲۶۹ | ۱۱,۸۹۰,۰۳۲,۳۲۳ | ۱۲,۱۱۳,۸۳۲,۸۳۲ | ۳.۸۳ |
| خدمات فنی و مهندسی | - | - | ۴,۹۲۵,۱۸۴,۳۱۲ | ۵,۲۱۷,۵۸۶,۷۸۳ | ۱.۵۹ |
| | ۴,۵۰۶,۶۸۳ | ۵,۵۴۵,۰۵۹,۷۴۷ | - | - | - |
| | ۲۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴ | ۲۸۰,۴۳۹,۵۱۱,۸۶۱ | ۲۲۵,۱۰۸,۴۱۱,۰۳۶ | ۲۳۳,۴۴۶,۳۲۱,۱۲۸ | ۷۲.۵۹ |
| | ۸۴.۲۹ | | | | |

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| تاریخ سپرده‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | | ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | |
|------------------------------------|--------------|---------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | | ریال | درصد به کل دارایی | ریال | درصد به کل دارایی |
| سامان- کوتاه مدت - ۸۲۰-۸۱۰-۱۳۴۹۸۹۳ | - | ۱۰ | ۵,۶۸۶,۰۹۶ | ۰.۰۰ | ۳,۸۱۱,۹۳۲,۴۸۶ | ۱.۵۹ |
| سامان- کوتاه مدت - ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۴۹۸۹۳ | - | ۱۰ | ۲۷۶,۴۵۱,۸۵۸ | ۰.۰۹ | ۲۰۶,۱۳۸,۲۰۳ | ۰.۰۹ |
| | | | ۲۸۲,۱۳۷,۹۵۴ | ۰.۰۹ | ۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹ | ۱.۶۸ |

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | سود متعلقه | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | | ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | |
|--------------|---------|----------------|---------------|-----------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | ریال | درصد به کل دارایی | ریال | درصد به کل دارایی |
| ۱۳۹۴/۰۳/۲۸ | ۲۰ | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۱۹,۱۵۲,۵۱۰ | ۳۹,۳۸۹,۵۱۴,۰۷۲ | ۱۲.۷۰ | اجاره سامان سه ماهه | |
| ۱۳۹۷/۰۱/۲۳ | ۲۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۸,۱۷۱,۵۳۱ | ۱۲,۴۴۸,۴۰۸,۲۱۷ | ۴.۰۱ | نفت و گاز پرشیا | |
| ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ | ۲۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۱۶۹,۷۴۴ | ۳,۱۹۱,۱۰۹,۶۰۵ | ۱.۰۳ | گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪ | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ | ۲۲ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۹,۰۶۹,۰۰۵ | ۴,۲۱۵,۶۸۵,۹۸۹ | ۱.۳۶ | اجاره رایتل ۲ | |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ | ۲۲ | ۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۱,۵۹۸,۸۴۰ | ۴,۹۰۳,۳۹۹,۴۲۷ | ۱.۵۸ | مشارکت رایان سایپا | |
| ۱۳۹۷/۰۱/۲۵ | ۲۰ | - | - | - | ۰.۰۰ | میدکو ماهانه ۲۰٪ | |
| ۱۳۹۶/۰۲/۱۴ | ۱۹.۵ | - | - | - | ۰.۰۰ | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) | |
| | | | | | | | |
| | | | | ۶۴,۱۴۸,۱۱۷,۳۱۰ | ۲۰.۶۹ | ۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

| | ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | |
|----------------|----------------|------------|----------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۱۱,۰۶۶,۱۶۵,۰۲۳ | ۱۹,۸۱۳,۷۴۱,۸۳۷ | ۲۵ | ۲۰,۵۴۱,۲۷۴,۴۹۰ |
| ۱۳,۴۵۵,۸۷۲ | ۱۲,۸۷۴,۳۶۵ | ۱۰ | ۱۲,۹۳۱,۰۶۰ |
| ۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵ | ۱۹,۸۲۶,۶۱۶,۲۰۲ | | ۲۰,۵۵۴,۲۰۵,۵۵۰ |

سود سهام دریافتی
سود سپرده دریافتی

۹-جاری کارگزاران

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

| ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | | | |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | گردش بدحکار | گردش بستانکار | مانده ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۵۳۷,۸۵۹,۷۹۲ | ۳۴۳,۱۵۸,۰۸۸,۷۹۹ | ۳۴۳,۶۳۲,۶۳۱,۸۳۷ | ۶۳,۳۱۶,۷۵۴ |
| ۵۳۷,۸۵۹,۷۹۲ | ۳۴۳,۱۵۸,۰۸۸,۷۹۹ | ۳۴۳,۶۳۲,۶۳۱,۸۳۷ | ۶۳,۳۱۶,۷۵۴ |

کارگزاری آگاه

۱۰-سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم‌افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد 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.

| ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | | | |
|-------------|------------------------|------------------|--------------------------|
| | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در ابتدای سال مالی |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۸۷,۶۷۱,۱۸۸ | ۶۲,۳۲۸,۸۱۲ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| ۱۸۷,۶۷۱,۱۸۸ | ۶۲,۳۲۸,۸۱۲ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |

هزینه نرم افزار

۱۱-پرداختنی به ارکان صندوق

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

| | ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | |
|----------------|----------------|------------|--------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۷,۲۵۳,۸۶۶,۰۵۶ | ۸,۴۵۰,۳۹۹,۶۴۰ | | مدیر صندوق |
| ۱۱,۸۶۰,۴۷۳,۴۰۹ | ۸,۲۸۵,۷۹۸,۹۸۶ | | ضامن صندوق |
| ۵۴,۳۵۶,۸۹۰ | ۲۰۲,۲۵۷,۹۳۴ | | متولی صندوق |
| ۶۴,۷۲۷,۶۷۱ | ۸۰,۹۹۵,۱۴۸ | | حسابرس صندوق |
| ۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶ | ۱۷,۰۱۹,۴۵۱,۷۰۸ | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | |
|-------------------|--------------------|------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸۱,۶۶۸,۳۸۴ | ۷۰۹,۷۰۷,۹۷۰ | بابت واحدهای ابطال شده |
| ۸۱,۶۶۸,۳۸۴ | ۷۰۹,۷۰۷,۹۷۰ | |
| <u>۸۱,۶۶۸,۳۸۴</u> | <u>۷۰۹,۷۰۷,۹۷۰</u> | |

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | |
|--------------------|--------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۵۲۱,۰۲۹,۱۲۹ | ۵۶۵,۴۱۵,۱۷۰ | ذخیره تصفیه ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده |
| ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | |
| <u>۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹</u> | <u>۸۴۰,۴۱۵,۱۷۰</u> | |

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ | | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | | |
|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۴۲۰,۵۳۷,۳۳۴,۴۷۵ | ۵۰,۳۵۰ | ۲۸۷,۰۲۲,۴۵۴,۰۸۷ | ۶۳,۸۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۵,۱۰۵,۲۸۱,۲۷۵ | ۱,۰۰۰ | ۴,۴۹۸,۷۸۴,۵۴۷ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| <u>۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰</u> | <u>۵۱,۳۵۰</u> | <u>۲۹۱,۵۲۱,۲۳۸,۶۳۴</u> | <u>۶۴,۸۰۰</u> | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ |
|---------|--|------------------------------|
| | ریال | ریال |
| ۱۵-۱ | ۲,۴۹۹,۳۴۵,۷۷۸ | (۱۲,۵۵۷,۶۲۷,۲۰۹) |
| ۱۵-۲ | (۷۸,۶۲۹,۷۷۱) | ۱۳۴,۳۷۳,۹۹۹ |
| | ۲,۴۲۰,۷۱۶,۰۰۷ | (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:

| تعداد | فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|---|
| | | | | | ریال | ریال |
| ۱۰۶,۰۰۰ | ۳,۵۶۰,۳۲۴,۴۳۲ | ۳,۲۶۶,۵۹۸,۸۶۶ | (۱۸,۸۳۳,۴۳۸) | (۱۷,۸۰۱,۵۰۱) | ۲۵۷,۰۹۰,۶۴۷ | پتروشیمی مبین |
| ۲,۵۹۲,۵۰۰ | ۴,۶۰۴,۸۲۷,۴۱۵ | ۳,۸۸۸,۶۶۳,۳۵۳ | (۲۴,۳۵۸,۷۶۸) | (۲۳,۰۲۴,۰۴۷) | ۶۶۸,۷۸۱,۳۴۷ | سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ) |
| ۵۰,۰۰۰ | ۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۲۳,۵۸۱,۳۵۰ | (۱,۱۷۷,۰۱۱) | (۱,۱۱۲,۴۹۸) | (۳,۳۷۰,۸۵۹) | سیمان خوزستان |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۹۵,۹۲۰,۷۸۰ | ۳۰,۲۴,۵۵۳,۲۶۱ | (۱۶,۳۷۷,۳۰۸) | (۱۵,۴۷۹,۵۸۱) | ۳۹,۵۱۰,۱۳۰ | شرکت ارتباطات سیار ایران |
| ۷۵۰,۰۰۰ | ۲۵۸,۷۵۰,۰۰۰ | ۲۴۹,۸۷۳,۰۴۶ | (۱,۳۶۸,۷۴۷) | (۱,۲۹۳,۷۴۲) | ۶,۲۱۴,۴۶۵ | شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی |
| ۲۵۰,۰۰۰ | ۳۴۷,۲۵۰,۰۰۰ | ۳۰۱,۴۲۳,۰۰۰ | (۱,۷۷۴,۴۴۵) | (۱,۲۳۶,۲۵۰) | ۴۲,۳۱۷,۳۰۵ | فولاد هرمزگان جنوب |
| ۶۷۴ | ۴,۷۵۱,۷۰۰ | ۴,۵۰۶,۶۸۷ | (۲۵,۱۳۳) | (۲۳,۷۵۸) | ۱۹۶,۱۲۲ | مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا) |
| ۶,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۵۵۱,۹۰۴,۳۳۷ | ۱۱,۶۷۶,۵۹۸,۵۸۳ | (۶۶,۳۹۷,۸۸۵) | (۶۲,۷۵۹,۲۸۱) | ۷۴۶,۱۴۸,۴۸۸ | ملی صنایع مس ایران |
| ۱۰,۲۶۰,۸۸ | ۲,۶۰۶,۴۷۱,۰۴۰ | ۱,۸۳۷,۱۹۲,۵۸۹ | (۱۳,۷۸۷,۹۹۷) | (۱۳,۰۲۳,۳۲۲) | ۷۴۲,۴۵۸,۱۲۲ | نوسازی و ساختمان تهران |
| - | - | - | - | - | - | ارتباطات سیار |
| - | - | - | - | - | - | اقتصاد نوین |
| - | - | - | - | - | - | ایران خودرو |
| - | - | - | - | - | - | بانک انصار |
| - | - | - | - | - | - | بانک پاسارگاد |
| - | - | - | - | - | - | بانک سینا |
| - | - | - | - | - | - | بانک ملت |
| - | - | - | - | - | - | بهمن لیزینگ |
| - | - | - | - | - | - | پارس الکتریک |
| - | - | - | - | - | - | پتروشیمی تلمین |
| - | - | - | - | - | - | پتروشیمی خلیج فارس |
| - | - | - | - | - | - | پتروشیمی زاگرس |
| - | - | - | - | - | - | پتروشیمی خارک |
| - | - | - | - | - | - | توسعه صنایع سیمان |
| - | - | - | - | - | - | سرمایه‌گذاری ساختمان ایران |
| - | - | - | - | - | - | سرمایه‌گذاری سپه |
| - | - | - | - | - | - | سرمایه‌گذاری غدیر |
| - | - | - | - | - | - | سیمان تهران |
| - | - | - | - | - | - | سیمان دورود |
| - | - | - | - | - | - | سیمان سپاهان |
| - | - | - | - | - | - | کشتیرانی دریای خزر |
| - | - | - | - | - | - | فن آوران |
| - | - | - | - | - | - | فولاد مبارکه |
| - | - | - | - | - | - | گروه توسعه ملی ایران |
| - | - | - | - | - | - | گروه صنایع بهشهر ایران |
| - | - | - | - | - | - | گل گهر |
| - | - | - | - | - | - | مخابرات |
| - | - | - | - | - | - | مسکن زاینده رود |
| - | - | - | - | - | - | نفت تهران |
| - | - | - | - | - | - | نفت و گاز پارسین |
| ۲۷,۲۵۲,۶۹۹,۶۰۴ | ۲۴,۴۷۲,۹۹۰,۱۱۴ | ۲۴,۰۰۳,۹۹۱,۷۷۸ | (۱۴۴,۱۰۰,۷۳۲) | (۱۳۶,۲۶۲,۹۸۰) | ۲,۴۹۹,۳۴۵,۷۷۸ | |

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

| تعداد | فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | |
|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|-----------------|-------------------------------|
| | | | | | ریال | ریال |
| ۲۲,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۸,۲۷۲,۰۰۰ | ۱۷,۰۲۸,۰۰۰ | - | (۲۵,۵۰۰,۰۰۰) | اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ |
| ۲۸,۵۰۰ | ۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۵۲۰,۶۹۱,۰۰۰ | ۲۲,۰۵۹,۰۰۰ | - | (۴۲,۷۵۰,۰۰۰) | اجاره رایتل ۲۰ درصد |
| ۲,۳۰۰ | ۲,۳۰۰,۸۹۰,۹۶۵ | ۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۸۰,۸۷۸ | - | (۸۸۹,۹۵۳) | مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲٪ |
| ۲,۵۲۰ | ۲,۵۲۰,۰۰۰,۹۶۰ | ۲,۵۱۸,۹۰۴,۵۲۰ | ۱,۹۵۰,۴۸۰ | - | (۸۵۴,۰۴۰) | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه |
| ۶,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۳,۹۹۱,۷۷۸ | ۴,۶۴۴,۰۰۰ | - | (۸,۶۲۵,۷۷۸) | اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد |
| - | - | - | - | - | - | مشارکت گل گهر ۳ ماهه ۲۰٪ |
| - | - | - | - | - | - | اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد |
| - | - | - | - | - | - | اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد |
| - | - | - | - | - | - | گواهی سپرده بانک انصار |
| - | - | - | - | - | - | اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۶۱,۳۳۰,۸۹۱,۸۸۵ | ۶۱,۳۵۲,۰۵۹,۲۹۸ | ۶۱,۳۵۲,۰۵۹,۲۹۸ | ۴۷,۴۶۲,۳۵۸ | (۷۸,۶۲۹,۷۷۱) | ۱۳۴,۳۷۳,۹۹۹ | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | دوره مالی سه ماهه منتهی به | | |
|---|----------------------------|------------------|------------------------------|
| | یادداشت | ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ |
| سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت | ریال | ریال | ریال |
| | ۱۶-۱ | (۱۳,۳۹۳,۷۵۵,۸۷۹) | (۷۸,۴۶۱,۸۵۸,۰۱۲) |
| | ۱۶-۲ | ۱۲۱,۸۰۵,۴۵۱ | (۱۶۷,۶۶۴,۸۲۷) |
| | | (۱۳,۲۷۱,۹۵۰,۴۲۸) | (۷۸,۶۲۹,۵۲۲,۸۴۹) |

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

| تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|------------------------------|
| | | | | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ |
| بانک پاسارگاد | ۸,۰۴۰,۳۵۲ | ۱۴,۳۶۸,۱۱۰,۸۱۱ | ۱۲,۵۶۵,۰۷۸,۴۵۶ | (۷۱,۸۴۰,۵۵۴) | ۱,۶۵۵,۱۸۴,۴۹۵ | ریال |
| بانک تجارت | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۷۶,۰۰۰,۷۳,۰۰۶) | (۲۲,۹۰۰,۰۰۰) | (۴۷۸,۶۶۳,۵۰۸) | ریال |
| بانک سینا | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۵۱,۴۸۷,۳۰۷ | (۲۴,۳۲۸,۲۰۰) | (۶,۴۰۰,۰۰۰) | ۱۵,۳۴۱,۴۹۳ | ریال |
| بانک ملت | ۲۰,۳۱۱,۵۵۸ | ۴۴,۳۲۶,۳۳۶,۸۹۸ | (۲۳۹,۵۰۱,۹۰۸) | (۲۲۶,۳۷۲,۳۱۴) | ۴۸۲,۲۶۱,۶۶۲ | ریال |
| تجارت الکترونیک پارسینا | ۷,۴۲۱,۳۹۵ | ۲۲,۹۲۲,۱۱۰,۵۵۰ | (۱۲۱,۳۱۰,۸۶۵) | (۱۱۴,۶۶۰,۵۵۲) | ۷۲۳,۵۴۸,۶۴۱ | ریال |
| داروسازی فارابی | ۴۲۰,۰۰۰ | ۳,۹۴۵,۹۰۰,۰۰۰ | (۲۰,۸۷۳,۸۱۱) | (۱۹,۷۲۹,۵۰۰) | (۱۶۸,۷۶۴,۳۴۷) | ریال |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هد) | ۱,۱۸۴,۴۹۲ | ۵۱۷,۰۰۰,۲,۷۳۲ | (۲,۷۴۹,۹۴۴) | (۳,۵۵۵,۰۱۴) | (۵۹۸,۳۷۶,۳۶۰) | ریال |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۱,۶۰۳,۹۲۷ | ۸,۰۶۷,۷۵۲,۸۱۰ | (۴۲,۶۷۸,۴۱۲) | (۴۰,۳۳۸,۷۶۴) | (۵۵,۰۳۵,۱۶۰) | ریال |
| سرمایه گذاری سبه | ۱۰,۰۵۵,۹۲۳ | ۱۵,۰۹۳,۷۴۵,۲۹۳ | (۷۹,۸۴۵,۹۱۳) | (۷۵,۴۶۸,۷۲۶) | (۷۱,۰۵۵,۵۵۶,۶۵) | ریال |
| سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی ایران | ۱,۴۴۶,۴۷۹ | ۲,۴۲۱,۵۳۱,۱۹۹ | (۱۲,۸۶۳,۸۰۰) | (۱۲,۱۵۷,۶۵۶) | (۵۰,۳۵۲,۹۲۹) | ریال |
| سیمان تهران | ۳,۸۵۰,۰۰۰ | ۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰ | (۵۱,۱۱۹,۹۱۵) | (۴۸,۳۱۷,۵۰۰) | (۱۵,۲۷۷,۳۴۱) | ریال |
| سیمان سیاهان | ۲۸۰,۵۸۱ | ۳۱۲,۰۰۰,۶,۰۷۲ | (۱,۶۵۰,۵۱۲) | (۱,۵۶۰,۰۰۰) | (۳۱,۶۵۷,۰۹۴) | ریال |
| سیمان شاهرود | ۵,۳۸۰,۸۸۲ | ۱۶,۰۷۲,۶۹۷,۵۲۱ | (۸۵,۰۲۴,۵۷۰) | (۸۰,۳۶۲,۴۸۸) | (۳,۵۹۴,۷۲۱,۷۵۶) | ریال |
| شرکت ارتباطات سیار ایران | ۷۹۵,۲۹۴ | ۲۰,۳۹۹,۲۹۱,۱۰۰ | (۱۰۷,۹۱۲,۲۵۰) | (۱۰۱,۹۹۶,۴۵۶) | (۳,۸۶۴,۷۱۲,۱۸۵) | ریال |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی | ۵,۷۹۹,۳۰۲ | ۷,۲۶۲,۲۲۹,۰۴۲ | (۳۸,۴۱۷,۱۹۲) | (۳۶,۳۱۱,۱۵۵) | ۵۸۲,۰۳۳,۳۴۴ | ریال |
| شرکت مخابرات ایران | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۵,۳۷۵,۷۰۰,۰۰۰ | (۲۸,۴۳۷,۴۵۳) | (۲۶,۸۷۸,۵۰۰) | (۱,۴۵۶,۳۵۸,۳۴۶) | ریال |
| صنایع کالغذاسازی کاوه | ۳۹۹,۲۲۶ | ۵,۰۳۷,۸۳۳,۸۹۴ | (۲۶,۶۵۰,۱۳۶) | (۲۵,۱۸۹,۱۶۴) | (۱,۱۹۱,۲۸۰,۶۶۳) | ریال |
| گروه صنعتی بارز | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۷,۳۰۹,۹۶۰) | (۶۳,۶۲۰,۰۰۰) | ۴۷۰,۴۲۹,۱۰۰ | ریال |
| لیزینگ رایان سانیان | ۲,۳۳۲,۰۴۸ | ۴,۹۷۶,۳۹۱,۳۸۴ | (۲۶,۳۲۵,۱۱۰) | (۲۴,۸۸۱,۹۵۷) | (۲۹۳,۴۰۲,۴۶۶) | ریال |
| ملی صنایع مس ایران | ۱,۶۸۰,۰۰۰ | ۳,۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰ | (۱۶,۸۴۱,۲۴۴) | (۱۵,۹۱۸,۰۰۰) | ۲۶۶,۰۳۴,۰۴۹ | ریال |
| نوسازی و ساختمان تهران | ۹,۳۲۸,۹۱۲ | ۲۳,۹۵۰,۹۹۵,۶۱۶ | (۱۲۶,۷۰۰,۰۷۶) | (۱۱۹,۷۵۴,۹۷۸) | ۱,۹۲۰,۶۶۰,۳۸۹ | ریال |
| تجارت الکترونیک پارسینا (تقدم) | - | - | - | - | - | ریال |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مب) | - | - | - | - | - | ریال |
| | ۲۲۷,۴۴۸,۸۵۹,۸۰۶ | ۲۲۸,۵۰۲,۱۶۶,۹۱۸ | (۱,۲۰۳,۲۰۴,۴۶۸) | (۱,۱۲۷,۲۴۴,۲۹۹) | (۱۳,۳۹۳,۷۵۵,۸۷۹) | ریال |

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

| تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | |
|---|----------------|----------------|------------|--|------------------------------|
| | | | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ |
| اوراق مشارکت گلنگهر ۳ ماهه ۲۰٪ | ۳,۱۰۰ | ۳,۱۰۱,۲۲۰,۰۰۰ | ۲,۴۰۰,۳۳۴ | ۵۹,۱۲۰,۲۰۵ | ریال |
| اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا | ۱۲,۱۰۰ | ۱۲,۱۶۹,۶۵۶,۰۰۰ | ۹,۴۱۹,۳۱۴ | ۸۹,۶۷۸,۵۳۵ | ریال |
| اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد | ۴,۳۰۰ | ۴,۳۰۶,۸۳۱,۰۵۱ | ۳,۳۳۳,۴۸۷ | ۲۲,۸۲۲,۳۴۶ | ریال |
| اجاره سلمان سه ماهه ۱۷.۵ درصد | ۳۷,۹۷۰ | ۳۷,۹۷۰,۵۴۸,۰۰۳ | ۲۹,۳۸۹,۰۰۴ | (۵۱,۶۳۶,۲۲۲) | ریال |
| مشارکت رایان سانیان ۳ ماهه ۲۲٪ | ۴,۷۰۰ | ۴,۷۰۰,۸۱۱,۹۸۹ | ۳,۶۳۹,۲۰۲ | ۱,۸۱۰,۵۸۷ | ریال |
| اوراق مشارکت گلنگهر ۳ ماهه ۲۰٪ | - | - | - | (۱۶۳,۸۳۷,۱۸۲) | ریال |
| اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ | - | - | - | (۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | ریال |
| اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا | - | - | - | ۵۵۹۷,۳۴۵ | ریال |
| هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) | - | - | - | (۲,۹۲۵,۰۰۰) | ریال |
| | ۶۲,۳۵۰,۰۶۷,۰۴۲ | ۶۲,۱۷۵,۵۸۳,۰۴۸ | ۴۸,۱۸۱,۵۵۲ | ۱۲۱,۸۰۵,۴۵۱ | ریال |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | | | | | | 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 | تاریخ تشکیل مجمع | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | | | |
| ۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۶۱,۱۰۳,۶۳۴ | (۱۸,۸۹۶,۳۶۶) | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰ | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۲/۲۴ | مخابرات |
| ۶,۹۳۰,۱۴۷,۹۰۰ | ۲,۳۹۸,۰۷۳,۶۲۰ | (۲۹۲,۳۶۷,۸۸۰) | ۲,۶۹۰,۴۴۱,۵۰۰ | ۵۰۰ | ۵,۳۸۰,۸۸۳ | ۱۳۹۴/۰۲/۱۹ | سیمان شاهرود |
| ۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۲۷,۲۶۰,۵۵۷ | (۷۵,۲۷۹,۹۸۳) | ۴,۳۰۲,۵۴۰,۵۴۰ | ۵,۴۱۰ | ۷۹۵,۲۹۴ | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | ارتباطات سیار |
| ۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۸۲,۱۲۵,۱۱۰ | (۴۱,۱۱۴,۳۹۰) | ۷۲۳,۲۳۹,۵۰۰ | ۵۰۰ | ۱,۴۴۶,۴۷۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ | گروه صنایع بهشهر ایران |
| ۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۷۴۹,۹۱۸,۱۹۱ | (۲۸۳,۵۵۷,۶۰۹) | ۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰ | ۶۰۰ | ۱۰,۰۵۵,۷۹۳ | ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ | سرمایه گذاری سپه |
| ۸۱۶,۰۵۰,۷۳۰ | - | - | - | - | - | - | بانک اقتصاد نوین |
| ۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | بانک انصار |
| ۱,۰۱۴,۹۳۷,۹۲۰ | - | - | - | - | - | - | بانک پاسارگاد |
| ۴,۳۵۶,۰۰۱,۰۲۰ | - | - | - | - | - | - | بانک ملت |
| ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | پتروشیمی فن آوران |
| ۲,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | تجارت الکترونیک پارسیان |
| ۱,۳۹۵,۲۰۸,۷۳۱ | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ) |
| ۲,۷۴۲,۷۰۰,۱۳۶ | - | - | - | - | - | - | سیمان تهران |
| ۱۴۶,۳۲۲,۴۵۲ | - | - | - | - | - | - | سیمان سپاهان |
| ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی |
| ۳,۵۵۹,۵۷۳,۴۲۱ | - | - | - | - | - | - | شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان |
| ۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| ۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | صنایع کاغذسازی کاوه |
| ۲,۷۹۰,۱۱۵,۴۱۱ | - | - | - | - | - | - | ملی صنایع مس ایران |
| ۵۰,۳۹۲,۵۵۷,۲۰۰ | ۱۴,۱۱۸,۴۸۱,۱۱۲ | (۷۱۱,۲۱۶,۲۲۸) | ۱۴,۸۲۹,۶۹۷,۳۴۰ | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ |
|-------------------------------|--|------|------------------------------|
| | ریال | درصد | |
| سود اوراق مشارکت | ۱,۳۴۹,۳۳۹,۲۵۵ | ۲۰ | ۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱ |
| سود اوراق اجاره | ۱,۸۲۲,۲۲۴,۹۶۵ | ۲۰ | ۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴ |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۹۴,۹۷۲,۰۲۰ | ۱۹.۵ | ۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷ |
| | <u>۳,۲۶۶,۵۳۶,۲۴۰</u> | | <u>۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲</u> |

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

| تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | | خالص سود |
|--------------------|--------------|-----------------------|---------|--|------|----------------------|
| | | | | ریال | درصد | |
| ۱۳۹۳/۰۲/۱۶ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۴۹,۵۳۱,۱۴۱ | ۲۰ | ۱,۰۸۱,۵۶۸,۷۵۵ |
| ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ | ۱۳۹۷/۰۱/۲۵ | فروش رفته | ۲۰ | ۲۷۵,۱۶۵,۶۳۶ | ۲۰ | ۲۱,۷۱۶,۲۶۵ |
| ۱۳۹۳/۱۱/۱۲ | ۱۳۹۷/۰۱/۲۳ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۵۹۸,۰۲۷,۰۷۲ | ۲۰ | ۱۵۵,۳۸۷,۲۹۸ |
| ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۴ | فروش رفته | ۱۹.۵ | ۲۷,۲۹۴,۶۵۷ | ۱۹.۵ | ۵۳,۹۳۲,۱۹۳ |
| - | - | فروش رفته | - | ۲۹۹,۳۲۰,۷۴۹ | - | - |
| | | <u>۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | | <u>۱,۳۴۹,۳۳۹,۲۵۵</u> | | <u>۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱</u> |
| اوراق اجاره: | | | | | | |
| ۱۳۹۲/۰۸/۲۸ | ۱۳۹۴/۰۳/۲۸ | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱,۱۹۷,۱۳۴,۸۵۴ | ۲۰ | ۳۲۷,۶۸۴,۳۰۲ |
| ۱۳۹۲/۱۱/۱۷ | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۴۵۴,۳۳۰,۴۶۴ | ۲۰ | ۴۹۳,۱۶۵,۹۸۵ |
| ۱۳۹۲/۱۱/۱۷ | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ | فروش رفته | ۲۲ | ۱۷۰,۷۵۹,۶۴۷ | ۲۲ | - |
| ۱۳۹۳/۰۴/۲۱ | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ | - | ۲۰ | - | ۲۰ | ۳۰,۴۶۱,۵۸۴ |
| ۱۳۹۳/۰۲/۰۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ | - | ۲۰ | - | ۲۰ | ۱۸۰,۹۸۳,۷۷۴ |
| ۱۳۹۳/۰۲/۱۳ | ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ | - | ۲۰ | - | ۲۰ | ۶۸,۶۱۲,۳۶۹ |
| | | <u>۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | | <u>۱,۸۲۲,۲۲۴,۹۶۵</u> | | <u>۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴</u> |

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

| نرخ سود | سود ناخالص | هزینه تنزیل | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | | سود سپرده بانکی |
|---------|------------|-------------|------------------------------|------|-----------------|
| | | | سود خالص | درصد | |
| ۷-۲۲ | ۹۵,۰۲۸,۷۱۵ | (۵۶,۶۹۵) | ۹۴,۹۷۲,۰۲۰ | ۷-۲۲ | ۶۵۷,۱۳۶,۱۴۵ |
| | - | - | - | | ۲۱۴,۲۴۶,۵۷۲ |
| | ۹۵,۰۲۸,۷۱۵ | (۵۶,۶۹۵) | ۹۴,۹۷۲,۰۲۰ | | ۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | | یادداشت |
|---------------------------------|---|------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۵۶۴,۴۹۵,۵۰۸ | ۳۱۲,۹۳۷,۹۳۰ | | کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۶۳,۳۱۶,۸۰۹ | ۱۲۰,۳۳۵,۸۳۲ | ۱۹-۱ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۳۲,۳۸۱,۱۹۲ | ۵۴,۶۶۹,۷۷۰ | ۱۹-۲ | تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی |
| ۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹ | ۴۸۷,۹۴۳,۵۳۲ | | |

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی 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 علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های 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 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | ارزش اسمی | ارزش تنزیل شده | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۳۲,۳۱۷,۸۲۵ | ۵۴,۵۸۴,۴۴۲ | ۱۱,۱۳۷,۰۶۵,۸۹۰ | ۱۱,۰۸۲,۴۸۱,۴۴۸ | درآمد سود سهام |
| ۶۳,۳۶۷ | ۸۵,۳۲۸ | ۱۳,۵۴۱,۲۰۰ | ۱۳,۴۵۵,۸۷۲ | سود سپرده بانکی |
| ۳۲,۳۸۱,۱۹۲ | ۵۴,۶۶۹,۷۷۰ | ۱۱,۱۵۰,۶۰۷,۰۹۰ | ۱۱,۰۹۵,۹۳۷,۳۲۰ | |

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | |
|---------------------------------|---|------------|
| ریال | ریال | |
| ۷,۲۰۰,۲۵۹,۲۸۸ | ۱,۱۹۰,۸۶۳,۱۸۴ | مدیر صندوق |
| ۷,۱۴۷,۳۲۲,۱۵۰ | ۱,۱۳۸,۴۷۶,۸۳۶ | ضامن |
| ۱۶۰,۹۲۹,۸۴۹ | ۱۴۷,۹۰۱,۰۴۴ | متولی |
| ۶۴,۷۲۷,۶۷۱ | ۱۶,۲۶۷,۴۷۷ | حسابرس |
| ۱۴,۵۷۳,۳۳۸,۹۵۸ | ۲,۴۹۳,۵۰۸,۵۴۱ | |

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴ | |
|---------------------------------|---|-----------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۲۷,۲۴۸,۸۰۲ | ۴۴,۳۸۶,۰۴۱ | هزینه تصفیه |
| ۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰ | ۶۲,۳۲۸,۸۱۲ | هزینه نرم افزار |
| - | - | هزینه های تأسیس |
| ۱۲,۲۷۱,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | سایر هزینه ها |
| ۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲ | ۱۰۶,۷۵۴,۸۵۳ | |

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۶ خردادماه ۱۳۹۴

۲۳- 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:

| ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ | | ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|-------------|--------------------|---------------------------|
| درصدتملك | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصدتملك | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | | | |
| ۳۰۰ | ۱,۵۴۰ | ۲,۳۸ | ۱,۵۴۰ | مدیر صندوق | کارگزاری آگاه | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۳۹ | ۲۰۰ | ۰,۳۱ | ۲۰۰ | ضامن صندوق | گروه اقتصاد سابقین | ضامن و اشخاص وابسته به وی |

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| مانده طلب (بدهی) | شرح معامله | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|--------------------|--------------|--------------------|-------------|---------------|
| | تاریخ معامله | ارزش معامله | | |
| میلیون ریال ۵۳۷ | طی دوره | ۵۲۶ میلیون ریال | مدیر | کارگزاری آگاه |

۲۵- 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 بوده وجود نداشته است.