

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۲	۲- صورتهای مالی الف) صورت خالص داراییها
۳	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۱۷	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق به تاریخ ۶ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیات عملکرد و تکلیفی سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ صندوق طبق برگ تشخیص صادر شده از سوی سازمان امور مالیاتی به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی می‌باشد که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته، لیکن تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است. همان گونه که در یادداشت ۱-۲۶ صورتهای مالی افشا شده است فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، معاف می‌باشد که قطعیت آن منوط به صدور رأی مراجع مالیاتی می‌باشد. نتیجه‌گیری این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۶ اسفندماه ۱۳۹۳ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد بند ۵-۱ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری درخصوص اعمال تعدیل ارزش محاسباتی حق تقدم خرید سهام حداکثر ۵ درصد.

۶-۲- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورتهای مالی دوره های سه ماهه و شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ و ۱۳۹۴/۰۶/۰۶ ظرف مهلت ۲۰ روز کاری در تارنمای صندوق.

۶-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه درخصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سبا در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ و انتشار در روزنامه کثیرالانتشار و تارنمای صندوق.

۶-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق در دوره های مالی سه ماهه و شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ و ۱۳۹۴/۰۶/۰۶ حداکثر ظرف مهلت مقرر پس از پایان دوره توسط مدیر صندوق از طریق سامانه کدال.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده در محاسبات (NAV)، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای فوق به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۲ دی ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل
مجیدرضا بیرجندی
رضا یعقوبی
بهراد مُشار
حسابداران رسمی
کرج - پلاک ۱۲۳۳۳ - پانزدهم تیر

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام؛

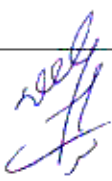

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 ۱۳۹۴/۱۰/۰۲ 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

پیوست گزارش
بهرادمشاور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۶	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۳۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴	۱۹۳,۷۱۷,۴۹۰,۸۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۴,۵۴۱,۲۷۱,۳۷۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵	۳۰,۸۲۷,۳۱۳,۳۸۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵	۲۵,۷۷۴,۱۰۵,۶۱۷	۸	حسابهای دریافتی
۶۳,۳۱۶,۷۵۴	۱,۱۶۳,۸۳۴,۳۷۹	۹	جاری کارگزاران
-	۱۲۷,۹۰۰,۰۵۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۲۳۹,۶۱۱,۰۶۸,۴۷۷</u>	<u>۲۵۶,۱۵۱,۹۱۵,۵۹۸</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶	۱۱,۲۱۶,۲۰۵,۹۴۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۸,۸۷۹,۲۱۵,۹۹۹	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹	۶۳۷,۴۶۰,۴۱۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱۹,۸۶۱,۱۲۱,۵۳۹</u>	<u>۲۰,۷۳۲,۸۸۲,۳۵۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸</u>	<u>۲۳۵,۴۱۹,۰۳۳,۲۴۱</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۲۷۹,۴۵۴	۴,۳۴۶,۰۹۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)		پادداشت
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۱۰۸,۹۳۶,۸۷۰	(۱۱,۸۵۲,۱۳۸,۹۹۱)	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۶,۴۸۰,۷۳۱,۶۷۳)	(۳۳,۱۰۴,۲۲۴,۳۷۹)	۱۶
سود سهام	۲۷,۹۰۸,۳۴۱,۸۹۳	۴۵,۷۰۵,۵۰۳,۵۷۶	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۸۵۳,۶۹۱,۹۹۷	۲,۴۰۸,۱۴۶,۸۲۶	۱۸
سایر درآمدها	۷۴۶,۷۴۰,۶۴۴	۲۶,۵۰۶,۵۱۵	۱۹
	<u>۲,۱۳۶,۹۸۹,۷۳۱</u>	<u>(۶,۸۱۶,۲۰۶,۴۵۳)</u>	
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۴,۹۶۱,۷۴۴,۸۲۸	۸,۴۳۳,۷۲۲,۳۲۲	۲۰
سایر هزینه‌ها	۲۱۸,۵۱۵,۲۳۰	۲۳۷,۲۸۷,۴۸۶	۲۱
	<u>۵,۱۸۰,۲۶۰,۰۷۸</u>	<u>۸,۶۷۱,۰۰۹,۸۰۸</u>	
سود (زیان) خالص	<u>(۳,۰۴۳,۲۷۰,۳۴۷)</u>	<u>(۱۵,۴۸۷,۲۱۶,۳۶۱)</u>	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	(۱.۱۰)	(۳.۸۳)	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	(۱.۲۹)	(۴.۶۵)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰	۸۳,۳۷۳	۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰	۸۳,۳۷۳	۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۱۶	۱۹,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۱	۲۱,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۳۳۹)	(۳۶,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۴)	(۱۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۰۹)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۲۲,۱۳۹,۸۴۳,۰۴۴)	-	(۶۰,۹۳۳,۲۶۰,۰۶۵)	-	۱۵,۸۹۴,۳۵۶,۶۵۰	-	تعدیلات
(۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸)	-	(۱۵,۴۸۷,۲۱۶,۳۶۱)	-	(۳,۰۴۳,۲۷۰,۳۴۷)	-	سود (زیان) خالص دوره
<u>۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸</u>	<u>۵۱,۳۵۰</u>	<u>۳۳۲,۹۸۹,۱۳۹,۴۲۴</u>	<u>۶۷,۱۴۰</u>	<u>۲۳۵,۴۱۹,۰۳۳,۲۴۱</u>	<u>۵۴,۱۶۸</u>	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین مورب (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

پیسوست گزارش
بهراد مثنار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریورماه 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 تیل 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 که طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ تا پایان ۱۳۹۴/۱۲/۰۶ تمدید شده 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 ح دافل 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 سابقین	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 میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریورماه ۱۳۹۴

ضامنین 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، نیش 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 - نیش 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 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 بازخرید 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 علی‌الحساب 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 میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریورماه ۱۳۹۴

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 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 به 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 یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ به علاوه 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 ۶۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با احتساب مالیات بر ارزش افزوده 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، تارنما و خدمات 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریورماه ۱۳۹۴

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری 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 می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
داداش‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶				
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۵.۰۳	۳۶,۰۰۳,۰۷۵,۹۴۷	۴۱,۷۹۲,۱۱۰,۳۵۷	۳۲.۱۱	۵۶,۶۳۷,۳۸۶,۸۶۱	۵۹,۳۹۴,۱۰۷,۶۶۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۱۳	۳۳,۸۵۵,۳۹۰,۶۵۲	۳۹,۱۰۱,۳۱۳,۹۷۲	۷.۲۸	۱۹,۱۷۲,۰۵۲,۱۲۸	۲۰,۷۵۳,۲۱۳,۷۸۷	مخابرات
۱۲.۹۹	۳۱,۱۱۷,۷۸۸,۶۰۰	۳۹,۵۹۷,۵۰۱,۵۴۲	۴.۹۱	۱۲,۵۶۵,۴۵۲,۰۹۵	۲۰,۲۷۹,۸۸۷,۱۱۹	سرمایه‌گذاریها
۱۲.۳۵	۲۹,۵۸۱,۸۲۴,۰۷۱	۵۰,۳۲۰,۳۰۲,۴۱۱	۷.۸۴	۲۰,۰۹۲,۳۰۹,۵۵۰	۲۷,۸۱۱,۰۳۴,۹۳۸	سیمان، آهک و گچ
۹.۸۶	۲۳,۶۲۱,۰۶۲,۱۷۲	۱۷,۰۹۱,۳۷۱,۷۹۶	۵.۸۳	۱۴,۹۳۳,۶۴۳,۹۱۳	۲۱,۷۸۳,۸۶۷,۱۵۰	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۷.۵۰	۱۷,۹۸۱,۳۸۸,۸۱۰	۳۳,۷۳۵,۷۲۷,۴۲۰	۵.۸۷	۱۵,۰۳۳,۶۹۲,۹۰۰	۱۵,۰۹۱,۴۴۱,۵۸۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۶.۰۸	۱۴,۵۶۱,۴۰۵,۳۸۸	۲۶,۰۲۷,۵۷۲,۴۱۲	۰.۸۵	۲,۱۷۱,۵۰۲,۹۱۷	۲,۸۸۴,۸۰۶,۷۰۷	فلزات اساسی
۲.۵۸	۶,۱۷۷,۲۷۴,۳۵۶	۱۱,۰۲۰,۳۵۷,۷۳۲	۱.۰۱	۲,۵۷۵,۶۸۱,۸۶۲	۵,۶۴۷,۰۷۳,۰۷۷	محصولات کالغذی
۲.۰۹	۴,۹۹۸,۷۲۲,۳۸۷	۱۱,۵۶۲,۷۹۹,۳۰۲	۰.۶۴	۱,۶۴۰,۰۵۲,۷۰۵	۲,۵۸۷,۸۷۰,۹۵۰	استخراج کانه‌های فلزی
۱.۷۰	۴,۰۷۴,۰۶۲,۰۳۸	۴,۶۵۵,۴۹۶,۳۶۹	۴.۳۸	۱۱,۳۲۸,۸۵۷,۸۷۱	۱۲,۱۱۳,۸۳۲,۸۳۲	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۷.۳۸	۱۸,۹۰۸,۶۰۷,۲۹۲	۱۷,۹۰۷,۶۰۴,۰۵۵	سایر واسطه‌گری‌های مالی
-	-	-	۴.۴۸	۱۱,۴۷۰,۰۲۴,۱۵۹	۱۱,۷۸۱,۰۴۰,۳۶۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۲.۸۵	۷,۳۸۸,۲۲۴,۴۴۰	۱۳,۱۲۲,۶۳۰,۹۴۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰	۴,۵۰۶,۶۸۳	۵,۵۴۵,۰۵۹,۷۲۷	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۸۲.۲۹	۲۰۰,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴	۲۸۰,۳۳۹,۵۱۱,۸۶۱	۷۵.۶۳	۱۹۳,۷۱۷,۴۹۰,۸۹۳	۲۳۰,۱۵۸,۴۱۱,۱۶۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶		نرخ سود	تاریخ سبده‌گذاری	
درصد به کل دارایی	ریال	درصد به کل دارایی	ریال			
۱.۵۹	۳,۸۱۱,۹۳۲,۴۸۶	۰.۰۰	۶۳۹,۹۴۴	۱۰	۱۳۸۹/۱۱/۰۶	سامان-کوتاه مدت - ۸۲۰-۸۱۰-۴۹۸۹۳
۰.۰۹	۲۰۶,۱۳۸,۲۰۳	۰.۰۹	۲۳۶,۶۸۲,۶۲۶	۱۰	۱۳۸۹/۱۲/۰۸	سامان-کوتاه مدت - ۸۴۹-۸۱۰-۴۹۸۹۳
-	-	۱.۸۰	۴,۳۱۳,۹۴۸,۸۰۱	۱۹.۵	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	سامان-کوتاه مدت - ۸۲۰-۸۱۹-۴۹۸۹۳
۱.۶۸	۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۱.۹۰	۴,۵۴۱,۳۷۱,۳۷۱			

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت با علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۳.۹۳	۱۰,۰۷۴,۲۴۰,۷۸۵	۸۱,۴۶۱,۱۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۲
-	۸.۱۰	۲۰,۷۵۳,۰۷۳,۵۹۶	۷۶۸,۵۵۲,۵۹۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۳,۱۳۰,۶۰۳,۶۶۴	-	-	-	-	-	-
۵,۰۲۵,۹۳۷,۹۰۴	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۴۵,۹۰۸,۰۸۹	-	-	-	-	-	-
۱,۹۷۱,۴۰۹,۸۷۸	-	-	-	-	-	-
۲۲,۴۷۲,۶۵۹,۳۳۵	۱۲.۰۳	۲۰,۸۲۷,۳۱۳,۳۸۱	۸۵۰,۰۱۳,۷۸۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

پسوست گزارش
به‌اراد منتشر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتی
۱۱.۰۶۶.۱۶۵.۰۳۳	۲۵.۷۵۷.۵۷۷.۴۳۴	۲۵	۲۶.۴۳۲.۱۱۷.۳۲۱	
۱۳.۴۵۵.۸۷۲	۱۶.۵۲۸.۱۸۳	او ۱۰	۱۶.۶۶۵.۵۴۹	سود سبیره دریافتی
۱۱.۰۷۹.۶۲۰.۸۹۵	۲۵.۷۷۴.۱۰۵.۶۱۷		۲۶.۴۴۸.۷۸۲.۷۷۰	

۹- جاری کارگزاران

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶			
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳.۳۱۶.۷۵۴	۳۷۶.۴۲۰.۱۴۱.۸۳۱	۳۷۷.۵۲۰.۶۵۹.۳۵۶	۱.۱۶۳.۸۳۴.۲۷۹
۶۳.۳۱۶.۷۵۴	۳۷۶.۴۲۰.۱۴۱.۸۳۱	۳۷۷.۵۲۰.۶۵۹.۳۵۶	۱.۱۶۳.۸۳۴.۲۷۹

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های 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 ظرف مدت یک سال به طور روزانه مستهلک می‌شود.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۴.۹۰۴.۰۰۰	۱۲۷.۰۰۳.۹۴۳	۱۲۷.۹۰۰.۰۵۷
-	۲۵۴.۹۰۴.۰۰۰	۱۲۷.۰۰۳.۹۴۳	۱۲۷.۹۰۰.۰۵۷

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷.۳۵۳.۸۶۶.۰۵۶	۱.۴۱۷.۹۳۹.۳۰۸			مدیر صندوق
۱۱.۸۶۰.۴۷۳.۴۰۹	۹.۴۸۳.۰۲۳.۷۹۰			ضامن صندوق
۵۴.۳۵۶.۸۹۰	۲۱۷.۵۸۴.۰۴۹			متولی صندوق
۶۴.۷۲۷.۶۷۱	۹۷.۶۵۸.۷۹۵			حسابرس صندوق
۱۹.۲۳۳.۴۲۴.۰۳۶	۱۱.۲۱۶.۲۰۵.۹۴۲			

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱.۶۶۸.۳۸۴	۸.۸۷۵.۵۸۰.۳۳۸			بابت واحدهای ابطال شده
-	۳۶۳۵.۶۶۱			بابت تمه واحدهای صادر شده
۸۱.۶۶۸.۳۸۴	۸.۸۷۹.۲۱۵.۹۹۹			

۱۲-۱ مبلغ ۸.۸۷۵ میلیون ریال بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۵۲۱,۰۲۹,۱۲۹	۶۱۲,۴۶۰,۴۱۶	بدهی بابت هزینه‌های تالیس صندوق
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹	۶۳۷,۴۶۰,۴۱۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۶/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۵,۴۷۰,۴۹۳,۲۴۹	۵۰,۳۵۰	۲۳۱,۰۷۲,۹۴۲,۶۸۵	۵۳,۱۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۲۷۹,۴۵۳,۶۸۹	۱,۰۰۰	۴,۳۴۶,۰۹۰,۵۵۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸	۵۱,۳۵۰	۲۳۵,۴۱۹,۰۳۳,۲۴۱	۵۴,۱۶۸	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۹۳۰,۳۲۱,۰۸۱	(۱۱,۷۴۷,۳۷۸,۴۶۰)	(۳۳,۳۸۵,۲۷۴,۳۳۸)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده	۱۷۸,۶۱۵,۷۸۹	(۱۰۴,۷۶۰,۵۳۱)	۱۳۴,۳۷۳,۹۹۹
	۴,۱۰۸,۹۳۶,۸۷۰	(۱۱,۸۵۲,۱۳۸,۹۹۱)	(۳۳,۲۵۰,۹۰۰,۳۳۹)

دوره مالی یک ماهه منتهی به یک شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی یک ماهه منتهی به	سودزایی فروش	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	فروش	تعداد
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	یک شهریور ۱۳۹۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۰۰,۱۲۷)	(۴۰۰,۱۲۷)	-	-	-	-	-	سیمان دورود
(۸۲,۵۲۴,۲۸۵)	۱۲۰,۸۴۱,۴۲۹	-	-	-	-	-	سیمان سپهران
۲۲,۸۲۹,۰۷۳	۲۲,۷۹۵,۵۹۹	-	-	-	-	-	گسترده موبایلی خیز
(۵۸۳,۳۱۰,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	فی ایران
(۵۵,۴۳۳,۲۵۷)	(۵۵,۴۳۳,۲۵۷)	-	-	-	-	-	فولاد مبارک
۷,۰۹۶,۰۳۶	۷,۰۹۶,۰۳۶	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
(۳۵۷,۶۸۸,۴۹۷)	(۹۹,۵,۳۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهیمن ایران
(۳۵۵,۷۹۷,۵۴۹)	(۳۵۵,۷۹۷,۵۴۹)	-	-	-	-	-	گل گهر
۱۱,۴۴۷,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	سنگ زاینده رود
(۵۵۲,۳۹۱,۲۵۷)	(۵۵۲,۳۹۱,۲۵۷)	-	-	-	-	-	تخت بامان
(۱۰,۸۵۰,۸۱۲,۳۳۷)	(۴,۳۷۲,۴۰۰,۱۹۷)	-	-	-	-	-	تخت و گل پارسین
۳۳,۳۸۵,۲۲۴,۳۳۵	(۱۱,۲۷۴,۳۷۸,۴۰۰)	۴۹۲,۰۳۱۰,۰۸۱	۴۲۹,۲۱۵,۵۲۹	۲۲۲,۸۸۲,۸۷۳	۶,۰۶۵,۵۱۰,۵۵۳	۶۵,۲۷۴,۳۲۴,۹۸۶	

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

دوره مالی یک ماهه منتهی به یک شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی یک ماهه منتهی به	سودزایی فروش	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	فروش	تعداد
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	یک شهریور ۱۳۹۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	سودزایی فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۲,۹۹۲,۹۹۹	۷۱,۶۰۹,۴۲۹	۷۵,۸۹۰,۵۷۱	-	۲,۴۵۹,۱۲۳	۲,۰۹۸,۸۱۹,۴۵۶	۲,۱۷۷,۱۷۸,۳۲۹	۲۰۰۰۰
-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۰۰۰,۵۳۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۰
-	-	۹,۴۳۲,۸۱۰	-	۹,۱۲۶,۹۲۹	۱۲,۰۷۰,۵۵۸,۱۵۱	۱۲,۱۷۲,۵۰۸,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
-	-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	-	۷۰۰,۳۸۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
-	-	(۴,۲۱۱,۳۸۵)	-	۵,۴۱۸,۹۱۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
(۴۰,۵۴۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۵۶۰,۰۰۰)	-	۴۱,۰۴۶,۱۲۰,۰۰۰	۴۱,۰۴۶,۱۲۰,۰۰۰	۴۱,۰۴۶,۱۲۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۴۰,۰۰۰)	(۵۱,۴۵,۱۵۳)	-	۲۹,۷۰۴,۴۱۴	۲۲,۵۲۵,۰۹۷,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰
-	-	۴۲,۸۷۲,۲۲۳	-	۱۵,۵۳۱,۵۶۸	۲۰,۰۰۰,۰۸۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۸۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	۲۳,۲۱۶,۴۶۵	-	۲,۱۱۹,۳۸۹	۴,۰۰۰,۰۷۸۶,۴۳۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
(۲,۵۵۴,۰۰۰)	(۲,۵۵۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره ملاتر ۱ سه ماهه ۲۰ درصد
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره ملاتر ۲ سه ماهه ۲۰ درصد
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانکی انصار
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره انبوه سه ماهه ۲۰ درصد
۱۲۴,۳۳۳,۳۹۹	(۱۰,۰۲۶,۵۴۷)	۱۷۸,۶۱۵,۷۸۸	-	۸۲,۳۳۱,۵۰۷	۱۴۹,۲۶۱,۴۲۴,۴۹۴	۱۴۹,۵۴۶,۵۸۰,۳۶۰	

پیشرویت گزارش
بهره‌گذار ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۶,۴۴۰,۹۲۰,۲۷۰)	(۳۳,۱۳۵,۱۳۵,۲۵۰)	(۵۷,۶۳۴,۲۱۰,۸۸۳)
۱۶-۲	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت	(۳۹,۸۰۱,۴۰۳)	۳۰,۹۱۰,۸۷۱	(۱۶۷,۶۶۴,۸۳۷)
	(۳۶,۴۸۰,۷۲۱,۶۷۳)	(۳۳,۱۰۴,۲۲۴,۳۷۹)	(۵۷,۸۰۱,۸۷۵,۷۲۰)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
بانک ملت	۲۰,۳۱۱,۵۵۸	۲۰,۱۱۵,۳۲۷,۰۵۰	۲۹,۳۲۶,۳۲۶,۸۹۸	۲۱۲,۲۱۰,۰۰۰	(۲,۶۲۳,۷۸۶,۵۶۳)	(۱,۷۲۴,۲۷۶,۳۷۵)	(۲,۳۱۶,۹۱۵,۰۳۳)
لیزینگ رایان سایپا	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تجارت الکترونیک پارسبان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۱,۴۴۱,۵۸۹	۸۰,۳۵۵,۱۰۰	(۵۷,۷۴۶,۶۸۹)	(۳۰,۵۳۵,۷۵۰,۷۷)	(۱۵,۷۴۳,۱۸۵,۵۷۲)
سیمان شاهرود	۵,۳۸۰,۸۸۳	۱۴,۹۴۳,۷۱۲,۰۹۱	۱۹,۵۰۲,۰۳۱,۲۲۰	۷۹,۰۴۶,۹۲۷	(۴,۷۱۳,۰۷۹,۴۳۶)	(۵,۵۷۸,۳۳۳,۸۵۰)	(۱۱,۲۳۸,۷۰۳,۰۱۱)
بانک پاسارگاد	۸,۰۴۰,۳۵۳	۱۴,۵۳۸,۹۱۷,۸۷۱	۱۲,۵۵۰,۷۸۰,۳۵۶	۷۶,۸۵۷,۱۷۶	۱,۸۱۴,۳۳۶,۸۵۰	(۱,۹۷۷,۵۴۶,۹۸۷)	(۳,۵۲۷,۷۴۴,۶۰۹)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۹۵,۲۹۴	۱۴,۳۸۳,۸۸۳,۶۶۶	۱۴,۹۸۰,۳۳۳,۳۰۱	۷۵,۵۶۱,۲۱۶	(۸۴۳,۶۲۹,۷۶۸)	۱,۶۹۲,۲۱۳,۸۵۷	۶,۱۵۳,۰۰۲,۵۸۶
پتروشیمی مبین	۳,۶۱۱,۴۹۲	۱۱,۵۸۹,۲۷۷,۸۳۸	۱۱,۵۸۱,۰۴۰,۳۶۴	۶۱,۳۰۷,۲۸۰	(۳۱۱۰,۱۶,۲۰۵)	-	-
نوسازی وساحتیمان تهران	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۷۵,۳۰۸,۷۱۸	۵۳,۵۰۰,۶۸۰	(۲,۳۶۵,۸۱۷,۱۲۸)	(۳,۸۶۱,۰۷۹,۷۶۹)	۶,۵۱۴,۵۹۱,۴۰۱
سرمایه گذاری سپه	۷,۶۱۸,۰۰۰	۹,۸۹۵,۸۵۳,۴۲۵	۱۶,۷۰۰,۳۵۸,۲۲۷	۵۲,۳۹۰,۰۶۵	(۶,۹۰۶,۳۳۳,۳۳۴)	(۴,۶۴۴,۹۶۹,۲۹۲)	(۵,۷۵۶,۵۷۳,۶۱۵)
سرمایه گذاری دارویی ثمنین	۱,۶۰۳,۹۲۷	۸,۱۷۰,۳۰۴,۱۲۸	۸,۰۳۹,۷۷۰,۷۹۴	۲۳,۲۲۱,۳۳۸	۴,۵۵۱,۸۸۵	-	-
گروه صنعتی بارز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۲,۶۳۰,۹۴۰	۳۸,۹۵۵,۵۶۰	(۴,۸۳۴,۴۰۶,۵۰۰)	-	-
شرکت مخابرات ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۸,۷۶۰,۰۰۰	۵,۷۷۲,۷۸۰,۶۸۷	۲۶,۹۱۳,۴۰۴	(۷۷۷,۵۳۱,۸۹۱)	(۷۰۶,۶۵۱,۷۷۳)	(۹۵۷,۷۰۷,۱۷۱)
سیمان تهران	۳,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۷,۹۶۸,۵۵۱,۰۹۴	۲۶,۷۴۴,۹۱۸	(۳,۸۶۴,۸۴۶,۷۶۱)	(۳,۷۴۲,۴۸۳,۳۶۳)	(۷,۶۰۰,۵۸۸,۰۰۶)
نوسازی وساحتیمان تهران تقدم	۵,۱۹۸,۹۱۲	۹,۹۷۵,۳۵۸,۷۸۴	۹,۳۰۸,۵۵۸,۴۲۲	۲۶,۳۱۹,۶۴۸	(۴,۳۸۴,۳۸۶,۰۰۰)	-	-
داروسازی فارابی	۴۲۰,۰۰۰	۳,۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۲,۰۶۲,۰۳۸	۱۶,۷۹۶,۸۰۸	(۹۲۱,۵۳۶,۸۴۶)	-	-
بانک سینا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۰۲۰,۳۰۷	۱۲,۶۵۸,۷۸۰	۵۲,۷۲۸,۸۱۳	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۸۰,۰۰۰	۲,۱۹۴,۰۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۴,۰۶۷,۰۰۷	۱۱,۶۰۶,۶۸۲	(۷۱۳,۲۰۲,۷۸۱)	(۷,۴۱۲,۲۲۶,۴۵۱)	(۱۱,۳۰۰,۱۳۵,۰۷۹)
گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۴۴۶,۲۷۹	۳,۱۲۴,۸۷۷,۶۵۱	۳,۹۱۱,۸۶۳,۶۸۲	۱۱,۲۴۰,۶۰۳	(۸۰۸,۸۵۱,۰۳۳)	-	-
صنایع کاغذسازی کاوه	۱,۱۹۷,۶۷۸	۱,۷۹۱,۷۲۶,۲۸۸	۲,۴۶۱,۵۷۷,۷۲۲	۹,۲۷۸,۳۳۲	(۳,۶۸۸,۲۸۸,۲۹۸)	(۲,۸۴۳,۰۸۳,۲۷۶)	(۲,۸۴۳,۰۸۳,۲۷۶)
توسعه معادن و فلزات	۱,۱۸۴,۴۹۲	۱,۶۵۷,۱۰۴,۳۰۸	۲,۵۸۷,۸۷۰,۹۵۰	۸,۷۶۶,۰۸۲	(۹۲۷,۸۱۸,۲۴۵)	۷۹۷,۲۶۵,۱۵۳	(۲,۵۹۲,۳۰۳,۳۸۲)
صنایع کاغذسازی کاوه تقدم	۲۷۵,۵۵۴	۸۱۰,۷۳۴,۰۰۰	۱,۱۸۵,۳۹۵,۳۵۵	۲,۳۸۸,۷۸۸	(۳۸۳,۱۰۲,۹۱۱)	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۲۳,۹۴۴	۶۷۵,۴۳۳,۸۱۶	۶۶۷,۶۶۴,۹۹۰	۲,۵۷۲,۶۷۵	۷۴۹,۳۳۳	۷۹۹,۳۶۱,۶۵۵	(۶۶۹,۰۸۳,۳۶۷)
سیمان سپاهان	۲۸۰,۵۸۱	۳۰۲,۷۴۶,۸۹۹	۳۰۰,۵۵۲,۴۴۴	۱,۶۰۰,۵۳۱	(۴۰۸,۳۰۰,۹۹۱)	-	-
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۴,۰۶۳,۱۹۸)	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۵,۳۲۰,۷۴۵)	-
بانک پاسارگاد تقدم	-	-	-	-	-	۸۰۱,۰۸۳,۸۷۹	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۲,۹۰۵,۱۳۰)	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۳۳۶,۳۱۶,۸۸۱	-
تجارت الکترونیک پارسبان تقدم	-	-	-	-	-	-	(۵۸۱,۴۳۴,۳۳۱)
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۳۰۴,۳۵۳,۴۳۸)
فن آوران	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۲,۴۲۲,۰۸۹)
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۷۶,۷۶۷,۶۳۵)
گروه صنایع بهشهر ایران تقدم	-	-	-	-	-	-	۵۹۰,۶۳۳,۳۷۲
سینا	-	-	-	-	-	-	(۶۰۹,۶۸۸)
نفت و گاز پارسبان	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۲۲,۸۲۰,۵۷۰)
	۱۹۵,۷۳۱,۵۶۸,۷۴۱	۲۳۰,۱۵۸,۴۱۱,۱۶۹	۲۳۰,۱۵۸,۴۱۱,۱۶۹	۱,۰۳۵,۳۱۹,۹۹۹	۹۷۸,۶۵۷,۸۴۴	(۳۶,۴۴۰,۹۲۰,۲۷۰)	(۳۳,۱۳۵,۱۳۵,۲۵۰)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
اجاره رایفل ۲۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۵۴۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۴۰۲	-	(۱۴,۶۸۰,۴۰۳)	-	-
اجاره سینا ۳ ماهه ۲۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	-	(۲۵,۳۲۱,۰۰۰)	-	-
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰	-	-	-	-	-	۲۶,۹۱۰,۸۷۱	(۱۶۲,۸۳۷,۱۸۲)
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰	-	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	-	۵,۵۹۷,۳۴۵
جلدینگ صنایع معدنی خوارزمیه	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۵,۰۰۰)
	۳۰,۰۰۰,۵۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۵۴۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۰,۴۰۲	-	(۳۹,۸۰۱,۴۰۳)	۳۰,۹۱۰,۸۷۱	(۱۶۷,۶۶۴,۸۳۷)

صندوق سرمایه گذاری مشتک عمیق
گزارش مالی میان دوره‌ای
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام از اعلام ریز تشکیل شده است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۰۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۰۶		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۵۶۰۰۰۰۰۰	۴۳۵۶۰۰۰۰۰۰	۱۸۳۸۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۳۸۰۰۰۰۰۰	۹۰	۲۰,۳۱۱,۵۵۸	۱۳۹۳/۰۵/۱۹	بانک ملت
۲۹۹۴۰۰۰۰۰۰	۲۷,۸۰۲,۵۷۹	۳,۰۹۵,۸۸۱,۸۱۴	(۳۴۳,۸۴۵,۸۳۶)	۲,۳۳۹,۶۲۷,۷۵۰	۴۵۰	۷۲۳۱,۳۹۵	۱۳۹۳/۰۶/۰۴	بازارت الکترونیک پارسبان
۳۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰	-	۶,۰۳۳,۴۷۵,۸۰۰	۶۰۰	۱۰,۰۰۵,۷۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۱۷	سرمایه گذاری سپه
۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۶۵۳,۶۹۵	۷۲۳,۲۲۹,۵۰۰	-	۷۲۳,۲۲۹,۵۰۰	۵۰۰	۱,۴۴۶,۴۷۹	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	سرمایه گذاری گروه صنایع بهمن ایران
۲,۲۲۲,۷۲۳,۲۰۴	۲,۲۲۲,۷۲۳,۲۰۴	۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۱	سیمان تهران
۶,۲۳۰,۱۴۷,۸۰۰	۶,۲۳۰,۱۴۷,۸۰۰	۴,۵۴۳,۴۲۳,۶۸۳	(۱,۷۸۰,۱۷۸,۱۱۷)	۲,۶۹۰,۴۴۱,۵۰۰	۵۰۰	۵,۳۸۰,۵۸۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۹	سیمان شاهرود
۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۵۲۸,۱۳۳	-	۴,۳۰۰,۵۲۸,۱۳۳	۵,۳۱۰	۷۸۵,۳۳۴	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	شرکت صادرات سیر ایران
۸۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۴	شرکت صادرات سیر ایران
۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۳۰,۵۱۸	۷۵۴,۵۴۴,۲۲۰	(۴۳,۹۷۷,۷۸۰)	۷۹۸,۵۶۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳۹۹,۳۳۶	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	صنایع کاشفسازی کاوه
-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	بانک سینا
-	-	۱,۰۳۳,۵۶۷,۶۲۷	(۸۱,۴۰۹,۵۷۳)	۱,۱۱۴,۹۵۷,۲۰۰	۱۵۰	۷,۸۳۳,۰۳۸	۱۳۹۳/۰۶/۲۰	لیزینگ رایان سینا
-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	گروه صنعتی پاز
-	-	۶۳۸,۰۳۳,۶۳۵	(۶۳,۳۳۶,۳۵۵)	۷۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۴۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	بانک اقتصاد نوین
۸۷۰,۵۰۰,۷۳۰	۸۷۰,۵۰۰,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	بانک اعمار
۱,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۱,۱۲۳,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱,۰۱۴,۳۳۷,۸۲۰	۸۹۲,۳۷۳,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	پژوهشی فن آوران
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۷,۳۲۳,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع سن ایران
۲,۷۸۰,۱۱۵,۴۱۱	۲,۴۷۱,۵۸۲,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱,۳۹۵,۳۰۰,۸۳۰	۱,۳۵۱,۱۵۷,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	سیمان سیاهان
۱۴۶,۲۲۲,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسبان
۴,۵۵۹,۵۷۳,۴۲۱	۳,۵۵۹,۵۷۳,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پژوهشی خلیج فارس
۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	
۵,۰۳۲,۵۵۷,۲۰۰	۲۵,۷۰۵,۰۳۵,۶۶	۲,۷۹۰,۸۰۳,۱,۸۹۳	(۶۸۹,۸۰۳,۰۳۱)	۷,۸۵۸,۱,۸۳۱,۰۰۳	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه 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 زیر تفکیک می‌شود:

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
سود اوراق مشارکت	۱,۶۴۰,۹۷۹,۵۱۹	۷۲۷,۳۵۳,۸۵۱	۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱
سود اوراق اجاره	۳,۹۸۷,۲۴۶,۶۲۵	۱,۰۲۲,۳۳۱,۵۴۴	۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲۵,۴۴۵,۸۵۳	۶۲۸,۲۶۱,۳۳۱	۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷
	۵,۸۵۳,۶۹۱,۹۹۷	۲,۴۰۸,۱۴۶,۸۲۶	۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
اوراق مشارکت						
گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۵۶۸,۷۵۵
میدکو ماهانه ۲۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۱۶,۳۶۵
نفت و گاز پارسا	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۳۸۷,۲۹۸
هاندینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۲۲,۱۹۳
مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۲۲۷,۸۳۹	-
		۸۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۴۰,۹۷۹,۵۱۹	۷۲۷,۳۵۳,۸۵۱	۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
اوراق اجاره						
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۳/۲۸	۱۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۶۸۲,۳۰۲
اجاره راپتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۱۴۵,۹۸۵
اجاره راپتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۷,۳۹۸	-
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۷۷۳,۰۷۸	-
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	۳۰,۴۶۱,۵۸۲
اجاره ماهان ۱- سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	۱۸۰,۹۸۳,۷۷۲
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	۶۸,۶۱۲,۳۶۹
		۲۵۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۹۸۷,۲۴۶,۶۲۵	۱,۰۲۲,۳۳۱,۵۴۴	۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴

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

نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
سود سپرده بانکی	۲۲۵,۶۰۳,۲۱۹	(۱۳۷,۳۶۶)	۲۲۵,۴۴۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۴۵,۸۵۳	۶۵۷,۱۳۶,۱۲۵
سود گواهی سپرده بوریسی	-	-	-	-	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۲
	۲۲۵,۶۰۳,۲۱۹	(۱۳۷,۳۶۶)	۲۲۵,۴۴۵,۸۵۳	۲۲۵,۴۴۵,۸۵۳	۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
	۳۴۱,۶۶۰,۲۲۶	-	۵۶۴,۴۹۵,۵۰۸
۱۹-۱	۳۱۸,۷۹۳,۸۰۰	-	۶۳,۳۱۶,۸۰۹
تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی	۸۶,۳۸۶,۶۱۸	۳۶۵,۰۶۵,۵۱۵	۳۲,۳۸۱,۱۹۲
۱۹-۲	۷۴۶,۷۴۰,۶۲۴	۳۶۵,۰۶۵,۵۱۵	۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد 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 تزییل شده و ارزش اسمی، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام‌ها و اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب و سود سپرده‌های 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:

ارزش تزییل شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶			تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده
	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۵۰,۸۶۴,۶۰۰	۱۱,۱۳۷,۰۶۵,۸۹۰	۸۶,۲۰۱,۲۹۰	۲۶,۳۹۵,۳۵۷	۳۲,۳۱۷,۸۲۵
۱۳,۴۵۵,۸۷۲	۱۳,۴۴۱,۲۰۰	۸۵,۳۲۸	۱۱۱,۱۵۸	۶۳,۳۶۷
۱۱,۰۶۴,۳۲۰,۴۷۲	۱۱,۱۵۰,۶۰۷,۰۹۰	۸۶,۳۸۶,۶۱۸	۲۶,۵۰۶,۵۱۵	۳۲,۳۸۱,۱۹۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۲۹,۸۸۴,۹۲۵	۴,۱۲۰,۰۰۱,۶۶۳	۷,۲۰۰,۳۵۹,۳۸۸	۷,۲۰۰,۳۵۹,۳۸۸
۲,۳۳۵,۷۰۱,۶۶۰	۴,۰۰۷,۸۵۵,۵۷۶	۷,۱۴۷,۳۳۲,۱۵۰	۷,۱۴۷,۳۳۲,۱۵۰
۱۶۳,۳۲۷,۱۵۹	۱۶۳,۴۲۸,۷۱۹	۱۶۰,۹۲۹,۸۴۹	۱۶۰,۹۲۹,۸۴۹
۳۲,۳۳۱,۱۲۴	۳۲,۴۱۶,۵۶۴	۶۹,۷۲۷,۶۷۱	۶۹,۷۲۷,۶۷۱
۴,۹۶۱,۷۴۴,۸۲۸	۸,۴۳۳,۷۲۲,۳۲۲	۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸	۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سایر هزینه‌ها	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۳۳۱,۲۸۷	۱۳۲,۰۶۷,۹۹۸	۲۲۷,۲۴۸,۸۰۲	۲۲۷,۲۴۸,۸۰۲
۱۲۷,۰۰۰,۳,۹۴۳	۱۰۱,۷۹۸,۳۶۸	۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰	۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰
۸۰,۰۰۰	۳,۴۴۱,۱۲۰	۱۲,۲۷۱,۰۰۰	۱۲,۲۷۱,۰۰۰
۲۱۸,۵۱۵,۲۳۰	۲۳۷,۳۸۷,۳۸۶	۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲	۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص داراییها صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۶ شهریور ماه 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۶/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق	۹۴۰	۱.۷۴	۹۴۰	۱.۸۳
ضامن صندوق	گروه اقتصاد سابقین	ضامن صندوق	۲۰۰	۰.۳۷	۲۰۰	۰.۳۹
ضامن صندوق	بانک سامان	ضامن صندوق	۹۸۴	۱.۸۲	۹۸۴	۱.۹۲
سایر اشخاص وابسته ضامن صندوق	سهیم یاسان بهداد	شرکت وابسته به گروه اقتصاد سابقین	۵۰۰	۰.۹۲	۵۰۰	۰.۹۷

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۰۶
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری آگاه	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷۳۲	طی دوره	۱,۱۶۳
کارگزاری آگاه	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۴۳۰	طی دوره	(۱,۴۱۸)
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی	کارمزد ارکان	۱۶۳	طی دوره	(۲۱۷)
ضامنین صندوق	شرکت گروه اقتصادی سابقین بانک سامان	کارمزد ارکان	۱,۱۶۷	طی دوره	(۴,۷۴۱)
		کارمزد ارکان	۱,۱۶۷	طی دوره	(۴,۷۴۱)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص‌داری‌ها

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

۲۶- وضعیت مالیاتی:

- ۱-۲۶ به استناد شماره یک ماده ۱۴۳ مکرر ف.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد.
- ۲-۲۶ 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 تأهید شده مبلغ ۲.۲ میلیارد ریال می‌باشد که قابل کسر از درآمد سنوات آتی می‌باشد.
- ۳-۲۶ در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۰۶، اداره امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۶۱۵ میلیون ریال و برگ مطالبه مالیات تکلیفی به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان می‌باشد.
- ۴-۲۶ در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ اداره امور مالیاتی بابت برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۱۶,۲۷۹ میلیون و برگ مطالبه مالیات تکلیفی به مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان می‌باشد.

پیموست گزارش
به‌رادمشاور