

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### گزارش مالی میان‌دوره‌ای

#### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه 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- مینای 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 صورت مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۳۹۴/۱۰/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با تشکر

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مصطفی بیانی

کارگزاری آگاه

مدیر صندوق

علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

### صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۶ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۹/۰۶	یادداشت	<b>دارایی‌ها:</b>
ریال	ریال		
۲۰۱,۹۷۶,۴۰۰,۸۰۴	۱۴۳,۳۷۵,۴۵۵,۲۰۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۲۷,۴۵۵,۷۴۴,۹۱۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵	۱۰,۲۶۵,۲۱۵,۶۳۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵	۲۴,۷۸۱,۳۳۱,۷۰۱	۸	حسابهای دریافتی
۶۳,۳۱۶,۷۵۴	۶,۲۲۰,۹۹۵,۸۸۶	۹	جاری کارگزاران
-	۶۳,۵۹۶,۶۳۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
<b>۲۳۹,۶۱۱,۰۶۸,۴۷۷</b>	<b>۲۱۲,۱۶۲,۳۳۹,۹۸۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
-	-	۹	جاری کارگزاران
۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶	۱۱,۸۴۷,۹۵۸,۴۴۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۵,۹۵۳,۷۴۴,۲۳۱	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹	۶۶۳,۶۵۶,۳۱۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱۹,۸۶۱,۱۲۱,۵۳۹</b>	<b>۱۸,۴۶۵,۳۵۸,۹۸۸</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸</b>	<b>۱۹۳,۶۹۶,۹۸۰,۹۹۲</b>	<b>۱۴</b>	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۴,۲۷۹,۴۵۴</b>	<b>۴,۰۴۹,۸۶۶</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۱۹,۸۷۹,۷۰۷,۴۹۵)	۷,۴۵۶,۶۷۸,۹۳۴	(۱۲,۴۲۳,۲۵۳,۲۱۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۳۰,۹۷۷,۴۹۳,۶۳۳)	(۲۸,۹۸۵,۷۹۸,۹۰۱)	(۷۸,۶۲۹,۵۲۲,۸۴۹)
سود سهام	۱۷ ۳۱,۰۲۵,۶۸۵,۱۷۳	۴۹,۴۰۱,۶۱۳,۷۰۴	۵۰,۳۹۲,۵۵۷,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۷,۶۸۱,۴۰۹,۲۷۸	۲,۷۸۸,۵۹۴,۴۰۸	۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲
سایر درآمدها	۱۹ ۷۸۶,۵۵۹,۵۴۰	۱۱,۸۱۳,۲۱۶	۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹
	(۱۱,۳۶۳,۵۴۷,۱۳۷)	۳۰,۶۷۲,۹۰۱,۳۵۱	(۳۶,۷۱۵,۱۳۰,۲۰۸)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ ۶,۸۹۸,۵۴۱,۷۶۱	۱۱,۸۶۱,۶۳۵,۱۵۲	۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸
سایر هزینه‌ها	۲۱ ۳۰۹,۱۱۴,۵۴۶	۳۴۵,۲۲۱,۸۵۲	۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲
	۷,۲۰۷,۶۵۶,۳۰۷	۱۲,۲۰۶,۸۵۷,۰۰۴	۱۵,۰۱۴,۶۹۵,۵۶۰
سود (زیان) خالص	(۱۸,۵۷۱,۲۰۳,۴۴۴)	۱۸,۴۶۶,۰۴۴,۳۴۷	(۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>	-۷.۲۱٪	۴.۸۶٪	-۱۴.۷۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>	-۹.۵۹٪	۵.۱۱٪	-۲۳.۵۴٪

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۰۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۱,۳۵۰	۸۳,۳۷۳	۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰	۸۳,۳۷۳	۴۲۵,۶۴۲,۶۱۵,۷۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۱,۱۸۸	۲۵,۴۷۲	۲۵,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۱۶	۲۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴,۷۱۰)	(۴۳,۲۳۷)	(۴۳,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۳۳۹)	(۵۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-	(۶۵,۲۶۱,۴۱۷,۷۳۶)	-	(۱۲۲,۱۳۹,۸۴۳,۰۴۴)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۱۸,۴۶۶,۰۴۴,۳۴۷	-	(۵۱,۷۲۹,۸۲۵,۷۶۸)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۷,۸۲۸	۶۵,۶۰۸	۳۶۱,۰۸۲,۲۴۲,۳۶۱	۵۱,۳۵۰	۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر 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](http://www.aghighfund.com) درج گردیده است.

**۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت 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 میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر ماه 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 (چم 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 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 میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ بعلاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از 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 هزار 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 میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۶ آذر 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 عقق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۹/۰۶			۱۳۹۳/۱۲/۰۶		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
بانکها و موسسات اعتباری	۵۴,۴۸۸,۹۱۴,۹۳۰	۴۷,۲۶۰,۹۱۳,۶۷۸	۲۲.۲۸	۴۱,۷۹۲,۱۱۰,۴۵۷	۳۶,۰۰۳,۰۷۵,۹۴۷	۱۵.۰۳
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۲,۱۷۴,۶۹۸,۸۷۱	۷,۳۳۱,۲۲۷,۳۴۰	۳.۴۶	۱۷,۰۹۱۳۷۱۷۹۶	۲۳۶۲۱۰۶۲۱۷۲	۹.۸۶
مخابرات	۲۰,۷۵۳,۲۱۳,۷۸۹	۱۹,۴۲۴,۷۰۱,۷۷۴	۹.۱۶	۳۹,۱۰۱,۲۱۲,۹۷۲	۳۳,۸۵۵,۳۹۰,۶۵۲	۱۴.۱۳
سیمان، آهک و گچ	۴۶۶,۵۲۴,۵۲۷	۳۴۷,۰۸۲,۸۳۸	۰.۱۶	۵۰,۳۲۰,۳۰۲,۴۱۱	۲۹,۵۸۱,۸۲۴,۰۷۱	۱۲.۳۵
سرمایه‌گذاران	۲,۴۷۱,۰۰۰,۶۸۸	۱,۷۵۶,۸۷۶,۰۸۲	۰.۸۳	۳۹,۵۹۷,۵۰۱,۵۴۲	۳۱,۱۱۷,۷۸۸,۶۰۰	۱۲.۹۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۴,۹۰۰,۴۸۸,۶۷۰	۱۳,۱۱۳,۲۶۱,۶۱۶	۶.۱۸	۳۳,۷۲۵,۷۲۷,۴۲۰	۱۷,۹۸۱,۲۸۸,۱۱۰	۷.۵۰
فلزات اساسی	۵۱,۵۱۴,۴۰۵	۳۸,۳۰۱,۷۷۷	۰.۰۲	۲۶,۰۲۷,۵۷۲,۲۱۳	۱۴,۵۶۱,۴۰۵,۲۸۸	۶.۰۸
استخراج کانه های فلزی	۱,۷۷۶,۶۹۸,۳۶۵	۱,۲۳۰,۹۱۸,۷۵۶	۰.۵۸	۱۱,۵۶۲,۷۹۹,۳۰۲	۴,۹۹۸,۷۲۲,۲۸۷	۲.۰۸
محصولات کاغذی	۶,۳۳۲,۶۳۵,۲۶۹	۳,۸۵۰,۰۹۵,۰۹۹	۱.۸۱	۱۱,۰۲۰,۳۵۷,۷۳۲	۶,۱۷۷,۲۷۴,۲۵۶	۲.۵۷
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۱۱۳,۸۲۲,۸۳۲	۱۰,۱۷۸,۳۳۳,۹۹۰	۴.۸۰	۴,۶۵۵,۴۹۶,۲۶۹	۴,۰۷۴,۰۶۲,۰۳۸	۱.۷۰
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۵,۵۴۵,۰۵۹,۷۴۷	۴,۵۰۶,۶۸۳	۰.۰۰۲
لاستیک و پلاستیک	۱۲,۱۲۲,۶۳۰,۹۴۰	۶,۶۳۳,۰۳۶,۴۲۰	۳.۱۳	-	-	-
واسطه‌گری های مالی و پولی	۱۹,۸۸۷,۱۷۸,۲۰۲	۱۶,۴۰۶,۷۱۹,۵۸۳	۷.۷۳	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶,۷۹۷,۸۷۷,۷۶۹	۱۵,۸۰۳,۹۸۶,۲۵۶	۷.۴۵	-	-	-
	۱۷۴,۳۳۷,۲۰۹,۲۵۸	۱۴۳,۳۷۵,۴۵۵,۲۰۹	۶۷.۵۸	۲۸۰,۴۳۹,۵۱۱,۸۶۱	۲۰۱,۹۷۷,۴۰۰,۸۰۴	۸۴.۲۹

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۴/۰۹/۰۶		۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
		ریال	درصد به کل دارایی	ریال	درصد به کل دارایی
۱۳۸۹/۱۱/۰۶	۱۰	۷۰,۵۵۷	۰.۰۰	۳,۸۱۱,۹۳۲,۴۸۶	۱.۵۹
۱۳۸۹/۱۲/۰۸	۱۰	۴۳۹,۰۲۹	۰.۰۰	۲۰۶,۱۳۸,۲۰۳	۰.۰۹
۱۳۹۴/۰۶/۰۴	۱۹.۵	۲۷,۴۵۵,۲۳۵,۳۳۰	۱۲.۹۴	-	-
		۲۷,۴۵۵,۷۴۴,۹۱۶	۱۲.۹۴	۴,۰۱۸,۰۷۰,۶۸۹	۱.۶۸

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب**

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۴/۰۹/۰۶			۱۳۹۳/۱۲/۰۶	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۶,۹۲۸	۱۰,۰۶۸,۲۶۶,۹۲۸	۴.۷۵	اجاره رایتل ۲۰٪
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۵,۷۶۴	۱۹۶,۹۴۸,۷۰۴	۰.۰۹	اجاره مینا سه ماهه ۲۰٪
-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گل‌گهر ۳ ماهه
-	-	-	-	-	-	میدکو ماهانه ۲۰٪
-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پرشیا
-	-	-	-	-	-	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
		۱۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۰۲,۶۹۲	۱۰,۲۶۵,۲۱۵,۶۳۲	۴.۸۴	
				۲۲,۴۷۳,۶۵۹,۳۳۵		



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۹/۰۶		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۰۶۶,۱۶۵,۰۲۳	۲۴,۶۹۹,۶۵۲,۲۷۱	۲۵	۲۵,۲۳۹,۷۵۴,۴۵۱	سود سهام دریافتی
۱۳,۴۵۵,۸۷۲	۴,۰۹۶	۱۰	۴,۱۲۶	سود سپرده دریافتی
-	۸۱,۶۷۵,۳۳۴	۱۹.۵	۸۲,۷۸۰,۹۷۰	سود سپرده دریافتی
<u>۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵</u>	<u>۲۴,۷۸۱,۳۳۱,۷۰۱</u>		<u>۲۵,۳۲۲,۵۳۹,۵۴۷</u>	

**۹- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۴/۰۹/۰۶				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۲۲۰,۹۹۵,۸۸۶	۷۰۷,۴۸۷,۶۸۱,۵۸۲	۷۱۳,۶۴۵,۳۶۰,۷۱۴	۶۳,۳۱۶,۷۵۴	کارگزاری آگاه
<u>۶,۲۲۰,۹۹۵,۸۸۶</u>	<u>۷۰۷,۴۸۷,۶۸۱,۵۸۲</u>	<u>۷۱۳,۶۴۵,۳۶۰,۷۱۴</u>	<u>۶۳,۳۱۶,۷۵۴</u>	

**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 1394/12/06 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.

۱۳۹۴/۰۹/۰۶				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵۴,۹۰۴,۰۰۰	۱۹۱,۳۰۷,۳۶۴	۶۳,۵۹۶,۶۳۶	هزینه نرم افزار
<u>-</u>	<u>۲۵۴,۹۰۴,۰۰۰</u>	<u>۱۹۱,۳۰۷,۳۶۴</u>	<u>۶۳,۵۹۶,۶۳۶</u>	

**۱۱- برداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
۷,۲۵۳,۸۶۶,۰۵۶	۱,۲۸۴,۷۴۰,۸۲۰	مدیر صندوق
۱۱,۸۶۰,۴۷۳,۴۰۹	۱۰,۴۰۵,۱۴۸,۱۳۴	ضامن صندوق
۵۴,۳۵۶,۸۹۰	۲۷,۶۹۳,۶۰۳	متولی صندوق
۶۴,۷۲۷,۶۷۱	۱۳۰,۳۷۵,۸۸۹	حسابرس صندوق
<u>۱۹,۲۳۳,۴۲۴,۰۲۶</u>	<u>۱۱,۸۴۷,۹۵۸,۴۴۶</u>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

**۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
-	(۵۹۱,۳۸۹,۳۶۷)	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۸۱,۶۶۸,۳۸۴	۶,۵۴۵,۱۳۳,۵۹۸	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۸۱,۶۶۸,۳۸۴</u>	<u>۵,۹۵۳,۷۴۴,۲۳۱</u>	

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۴/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
۵۲۱,۰۲۹,۱۲۹	۶۳۸,۶۵۶,۳۱۱	ذخیره تصفیه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه‌های تاسیس صندوق
<u>۵۴۶,۰۲۹,۱۲۹</u>	<u>۶۶۳,۶۵۶,۳۱۱</u>	

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۹/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۵,۴۷۰,۴۹۳,۲۴۹	۵۰,۳۵۰	۱۸۹,۶۴۷,۱۱۵,۲۰۲	۴۶,۸۲۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۲۷۹,۴۵۳,۶۸۹	۱,۰۰۰	۴,۰۴۹,۸۶۵,۷۹۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۱۹,۷۴۹,۹۴۶,۹۳۸</u>	<u>۵۱,۳۵۰</u>	<u>۱۹۳,۶۹۶,۹۸۰,۹۹۲</u>	<u>۴۷,۸۲۸</u>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عمیق**

**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹/۰۶/۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹/۰۶/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۱۵-۱	(۲۰,۱۸۸,۰۷۴,۴۹۰)	۷,۴۸۶,۱۴۶,۸۰۱	ریال (۱۲,۵۵۷,۶۲۷,۲۰۹)
۱۵-۲	۳۰۸,۲۹۹,۹۹۵	(۲۹,۴۶۷,۸۷۷)	۱۳۴,۳۷۳,۹۹۹
	(۱۹,۸۷۹,۰۷۴,۴۹۵)	۷,۴۵۶,۶۷۸,۹۲۴	(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	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۷,۷۲۷,۴۸۰	۱۲,۰۹۸,۲۱۵,۰۳۹	۵۹,۰۲۴,۱۹۶	۵۵,۷۸۸,۶۱۳	(۱,۰۵۵,۳۰۰,۳۶۸)	۲,۸۹۷,۶۶۵,۰۴۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۷,۰۵۷,۲۷۰	۲,۵۰۲,۷۰۲,۳۰۷	۱۵,۰۰۷,۸۴۹	۱۴,۱۸۵,۲۵۳	۳۰۵,۱۶۱,۸۶۱	۲۴,۹۶۵,۶۸۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۶۸۴,۵۲۸	۱,۴۰۹,۸۸۴,۶۸۰	۱,۳۶۴,۸۰۵,۰۹۷	۷,۴۵۸,۲۰۷	۷,۰۴۹,۴۱۳	۳۰,۵۷۱,۹۶۳	۲۴,۹۶۵,۶۸۳	
۹,۹۶۶,۷۵۸	۱۳,۷۶۸,۴۱۹,۴۵۲	۲۱,۸۴۹,۲۰۳,۱۳۳	۷۲,۳۸۱,۸۵۴	۶۸,۸۴۱,۹۹۵	(۸,۲۲۲,۴۵۹,۵۲۰)	(۶,۷۰۸,۱۵۳)	
۳,۸۵۰,۰۰۰	۷,۰۷۸,۲۷۵,۴۷۵	۹,۷۳۹,۳۴۰,۲۲۶	۳۷,۴۴۳,۸۸۶	۳۵,۳۹۱,۳۵۸	(۲,۷۳۳,۸۹۹,۹۹۵)	۱۹۸,۰۵۲,۵۰۱	
۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۸۱,۳۵۰	۱,۱۷۷,۰۱۱	۱,۱۱۲,۴۹۸	(۳,۳۷۰,۸۵۹)	-	
۵,۳۴۶,۰۹۸	۱۱,۴۷۴,۱۲۷,۷۶۰	۱۹,۳۷۵,۹۵۹,۳۱۸	۶۰,۶۹۷,۳۳۷	۵۷,۳۷۰,۵۳۱	(۸,۰۱۹,۸۹۹,۴۲۶)	-	
۶,۵۴۹,۳۰۳	۸,۷۷۹,۲۱۱,۵۱۵	۶,۷۸۹,۳۸۰,۱۶۸	۴۶,۴۴۰,۳۰۹	۴۳,۸۹۵,۶۶۲	(۱,۹۰۱,۴۹۵,۳۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۸۰,۸۳۱)	
۱,۶۰۸,۰۷۰	۴۸۲,۴۳۷,۱۴۰	۱,۰۳۷,۶۸۵,۳۲۴	۲,۵۵۲,۰۶۹	۲,۴۱۲,۱۸۱	(۵۶۰,۲۱۲,۴۴۴)	-	
-	-	-	-	-	-	(۳۲۳,۷۶۵,۶۲۲)	
۵۶۴,۰۲۷	۳,۰۱۰,۲۰۰,۴۶۰	۷,۰۴۰,۰۶۴۲۲	۱,۵۰۵,۰۹۸	۱,۵۰۵,۰۹۸	(۴۰۶,۰۸۳,۴۰۶)	(۳۵,۸۸۴,۳۸۸)	
۶۷۴	۴,۷۵۱,۷۰۰	۴,۵۰۶,۶۸۸	۲۵,۱۳۳	۲۳,۷۵۸	۱۹۶,۱۲۱	۴,۳۵۵,۹۶۶,۳۸۵	
۴۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۹۶۱,۸۲۳	۴,۷۱۸,۶۶۰	۴,۴۵۹,۹۹۸	(۱۲۱,۱۴۰,۴۸۱)	۱۴۴,۵۷۱,۶۶۱	
۱,۱۲۶,۰۸۸	۸,۰۰۷,۳۹۹,۳۶۰	۱۱,۴۴۶,۳۶۳,۳۰۱	۴,۰۸۲۳,۳۰۲	۴,۰۰۳۶,۹۶۴	(۳,۵۱۹,۸۲۴,۲۰۷)	(۲۶,۵۱۱,۵۰۵)	
۲,۵۹۲,۵۰۰	۴,۶۰۴,۸۲۷,۴۱۵	۴,۲۴۲,۰۸۶,۹۲۲	۲۴,۳۵۸,۷۶۸	۲۳,۲۰۴,۰۴۷	۳۱۵,۳۵۷,۶۷۸	۷,۰۲۷,۱۵۰	
۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۲,۰۷۲,۰۸۷	۱۴,۵۰۹,۸۹۰,۸۸۳	۷۸,۱۴۲,۴۴۵	۷۸,۱۴۲,۴۴۵	-	۹,۱۰۷,۷۵۷	
۱,۰۶۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۳۲۴,۴۳۲	۳,۲۶۶,۵۹۸,۸۴۶	۱۸,۸۳۳,۴۲۸	۱۷,۸۰۱,۵۰۱	۲۵۷,۰۹۰,۶۴۷	-	
۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۷,۶۷۶,۳۶۰	۵,۰۱۱,۳۳۵,۳۰۸	۲۸,۳۴۰,۹۸۳	۲۶,۷۸۸,۲۷۱	۲۹۱,۳۱۱,۷۹۸	-	
۲,۵۹۱,۳۹۵	۸,۷۶۸,۶۰۶,۷۱۵	۷,۰۶۳,۱۰۱,۸۲۱	۴۶,۳۸۵,۷۱۹	۴۳,۸۴۲,۹۸۵	۱,۶۱۵,۲۷۶,۱۹۰	-	
۵۳۳,۰۴۸	۱,۲۱۶,۷۸۵,۷۴۵	۱,۰۶۶,۸۳۳,۹۵۱	۶,۴۳۶,۳۵۵	۶,۰۸۳,۸۹۸	۱۳۷,۴۳۱,۳۶۱	-	
۲۵۰,۰۰۰	۳۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۳,۰۰۰	۱,۷۷۴,۴۴۵	۱,۷۳۶,۲۵۰	۴۲,۳۱۷,۳۰۵	-	
۱۲۳,۳۷۲	۴۹۵,۲۰۶,۹۸۰	۱,۰۴۲,۳۱۶,۹۸۹	۲,۶۱۹,۶۱۸	۲,۴۷۶,۰۳۳	(۵۵۲,۲۰۵,۶۶۰)	-	
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۶,۵۷۰,۸۳۴)	
-	-	-	-	-	-	۹۸۰,۱۴۵,۸۵۳	
-	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۱,۸۹۲,۹۰۳)	
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۴,۳۳۳,۳۸۷)	
-	-	-	-	-	-	۴۴۴,۹۰۷,۷۷۱	
-	-	-	-	-	-	(۶,۸۶۱,۳۳۹,۵۷۰)	
-	-	-	-	-	-	۹۵۸,۵۸۳	
-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۶۶۰,۹۴۸	
-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۳,۶۹۳,۱۱۰	
-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۳,۹۷۷,۷۹۵	
-	-	-	-	-	-	(۳۹۹,۹۶۷)	
-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۶۱۰,۸۹۳	
-	-	-	-	-	-	(۸۷,۲۷۷,۱۰۹)	
-	-	-	-	-	-	(۸۱۳,۳۱۰,۵۸۳)	
-	-	-	-	-	-	(۵۶,۴۲۳,۴۳۳)	
-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۲۹,۰۸۲	
-	-	-	-	-	-	۷۰,۹۶۶,۰۴۴۳	
-	-	-	-	-	-	(۴۷۵,۷۹۷,۸۳۴)	
-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۴۷,۸۷۱	
-	-	-	-	-	-	(۵۵۲,۳۶۱,۵۶۶)	
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۵۰,۸۲۱,۸۱۷)	
-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۲۰,۷۶۵	
-	-	-	-	-	-	۶۴,۱۶۸,۹۲۴	
-	۱۰,۵۵۲,۵۴۲,۰۲۶	۱۲۴,۶۴۱,۱۹۶,۹۱۷	۵۵۶,۶۸۶,۱۹۰	۵۲۷,۶۸۶,۴۰۹	(۲۰,۱۸۸,۰۷۴,۴۹۰)	۷,۴۸۶,۱۴۶,۸۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۰۶
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۵۷,۶۲۷,۲۰۹)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک عمیق**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۹/۰۶		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۰۶		ارزش دفتری		فروش		تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۹/۰۶	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱۴,۹۴۳,۹۹۹	۱۴۲,۱۰۲,۱۲۳	۷۵,۸۹۹,۵۷۱	-	۲,۴۵۹,۱۲۲	۳۰,۹۸۸,۱۹۶	۳,۱۷۷,۱۷۸,۳۴۹	۳,۰۰۰		مشارکت گل گهر ۳ ماهه ۲۰٪
(۶۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۴۹۵,۱۵۴)	-	۲۶,۷۰۳,۱۹۴	۳۴,۵۳۵,۰۴۷,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۲۵۵,۰۴۰	۳۴,۵۰۰		اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	-	۲۳,۲۱۶,۳۶۴	-	۳,۱۱۹,۳۸۹	۴,۰۰۳,۷۸۴,۶۳۸	۴,۰۰۳,۱۲۰,۲۹۱	۴,۰۰۰		اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
-	-	۲۲۳,۵۸۱,۶۳۹	-	۳۱,۱۷۲,۰۱۶	۴۰,۰۲۰,۱۷۶,۳۴۵	۴۰,۲۷۳,۹۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	-	(۴,۳۱۱,۲۹۵)	-	۵,۴۱۸,۹۱۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۱۲۰,۷۶۲	۷,۰۰۰		مشارکت رایان سلیبا ۳ ماهه ۲۲٪
-	-	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	۱۷,۰۲۸,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۸۴۷,۲۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰		مشارکت میدکو
-	-	(۸۵۴,۰۴۰)	-	۱,۹۵۰,۴۸۰	۲,۵۱۸,۹۰۴,۵۲۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۹۶۰	۲,۵۲۰		معدنی خاورمیانه
-	-	۹۹,۵۳۳,۹۱۰	-	۹,۴۲۶,۹۳۹	۱۲,۰۷۰,۵۵۸,۱۵۱	۱۲,۱۷۹,۵۰۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰		نفت و گاز پرشیا
(۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۶۰,۰۰۰)	-	۴,۶۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۲۶,۳۱۶,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰		اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد
(۲۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		گواهی سپرده بانک انصار
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
<b>۱۳۴,۳۷۳,۹۹۹</b>	<b>(۲۹,۴۶۷,۸۷۷)</b>	<b>۳۰,۸۲۹,۹۹۵</b>	<b>-</b>	<b>۱۰۱,۹۲۱,۹۵۵</b>	<b>۱۶۹,۲۷۱,۹۷۸,۳۱۰</b>	<b>۱۶۹,۶۸۲,۳۰۰,۲۶۰</b>			

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

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

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
۱۶-۱	ریال (۳۰.۹۶۱,۷۵۴,۰۴۲)	ریال (۲۸,۹۴۹,۳۷۳,۷۰۷)
۱۶-۲	ریال (۱۵,۷۳۹,۵۹۱)	ریال (۱۶۷,۶۶۴,۸۳۷)
	<b>ریال (۳۰,۹۷۷,۴۹۳,۶۳۳)</b>	<b>ریال (۲۸,۹۸۵,۷۹۸,۹۰۱)</b>

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ارتباطات سیار	ریال ۴۹۵,۲۹۴	ریال ۱۴,۴۱۲,۵۶۰,۱۰۶	ریال ۱۴,۹۸۰,۴۳۳,۳۰۱	ریال ۷۲,۰۶۲,۸۰۱	ریال (۷۱۶,۱۷۸,۴۲۸)	ریال (۳,۵۱۹,۱۸۰,۲۶۷)
بانک پاسارگاد	۸۰,۴۰,۳۵۳	۹,۴۷۹,۵۷۶,۱۸۷	۱۱,۵۲۷,۳۹۳,۱۳۱	۴۷,۳۹۷,۸۸۱	(۲,۱۴۵,۳۶۱,۷۸۳)	(۲,۴۱۴,۳۲۵,۶۹۱)
بانک ملت	۱۹,۶۲۷,۰۳۰	۳۸,۲۷۲,۷۰۸,۵۰۰	۴۲,۹۶۱,۵۲۱,۸۰۰	۱۹۱,۳۶۳,۵۴۳	(۵,۰۸۲,۶۳۹,۴۷۰)	۱,۴۷۲,۹۱۶,۳۰۸
تجارت الکترونیک پارسین	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۶۸۸,۶۷۰	۶۶,۲۴۸,۰۰۰	(۱,۷۸۷,۲۲۷,۰۵۴)	(۲,۶۶۶,۵۴۳,۲۲۶)
داروسازی فراپی	۴۲۰,۰۰۰	۳,۱۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۴,۰۷۴,۰۶۲,۰۳۸	۱۵۶,۰۵۱,۰۰۰	(۹۸۵,۱۵۷,۳۳۴)	(۵۳,۵۵۷,۴۸۴)
سرمایه گذاری سپه	۸۹,۰۳۵	۱۲۰,۲۸۶,۲۸۵	۱۹۵,۱۸۳,۳۰۸	۶۰,۱۴۳۱	(۷۶,۱۳۴,۶۶۹)	(۴,۴۱۲,۴۱۲,۳۸۱)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۶۴,۴۲۹	۱,۲۳۳,۷۱۶,۶۰۰	۱,۷۷۶,۶۹۸,۳۶۵	۶,۲۱۸,۵۸۳	(۵۴۵,۷۷۹,۶۰۹)	(۴,۲۵۰,۲۵۶,۵۴۸)
گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۳۸۲,۴۵۲	۱,۶۴۵,۳۸۵,۹۱۶	۲,۲۰۷,۸۵۷,۲۶۱	۸,۲۳۶,۹۳۰	(۵۷۹,۴۰۲,۳۶۶)	(۶۱۵,۱۹۳,۷۴۹)
سیمان سیاهان	۲۸۰,۵۸۱	۲۷۸,۶۱۶,۹۳۳	۳۴۰,۴۵۲,۴۵۵	۱,۳۹۳,۰۸۵	(۶۴,۷۰۲,۶۶۰)	(۲۶۳,۸۰۹,۳۳۹)
سیمان شاهرود	۳۴,۷۸۵	۷۲,۰۷۴,۵۲۰	۱۲۶,۰۷۱,۹۰۲	۳۸۱,۲۷۴	(۵۴,۷۳۹,۰۲۹)	(۵,۲۴۴,۷۷۹,۵۶۸)
کافد کاوه	۲۷۵,۸۵۴	۳,۸۹۰,۱۲۴,۴۸۰	۶,۳۳۲,۶۳۵,۳۶۹	۱۹,۴۵۰,۶۲۲	(۲,۴۸۲,۵۴۰,۱۷۰)	(۲,۶۰۴,۳۲۰,۶۱۱)
مخابرات ملی مس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۲,۷۸۰,۳۸۹	۲۶,۰۷۰,۵۰۰	(۶۱۲,۳۳۳,۵۷۸)	(۷۷۸,۷۹۹,۲۶۳)
نوسازی و ساختمان	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۱۴,۴۰۵	۱۹۳,۵۰۰	(۱۳,۲۱۲,۶۲۸)	(۶,۴۹۱,۰۲۶,۴۴۹)
پتروشیمی مبین	۵,۱۶۴,۳۲۲	۷,۴۰۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۷۴,۶۹۸,۸۷۱	۳۷,۰۳۷,۲۵۰	(۴,۸۴۳,۴۷۱,۵۳۱)	(۴,۵۲۹,۶۹۰,۲۷۶)
دارویی تامین	۱,۶۰۳,۹۲۷	۱۵,۹۶۸,۳۰۰,۰۶۴	۱۶,۷۲۷,۷۷۷,۷۶۹	۷۹,۸۴۱,۵۰۰	(۹۹۳,۸۱۱,۵۱۳)	-
رایان سایپا	۹,۷۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۳,۱۳۷,۹۸۲	۸,۰۳۹,۷۷۰,۷۹۴	۳۵,۸۱۵,۶۹۰	(۵۰,۳۴۱,۵۰۲)	-
گروه صنایع بهشهر ایران (تقدم)	۳۳,۹۴۳	۹,۴۷۰,۰۹۷	۱۹,۸۸۷,۱۸۸,۳۰۲	۸۷,۶۹۳,۹۱۷	(۳,۴۸۰,۴۵۸,۶۱۹)	-
صنعتی بارز	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۶,۳۱۹	۴۷,۳۵۰	(۵۸,۵۸۷,۵۶۹)	-
سیمان تهران	-	-	۱۲,۱۲۳,۳۰۰,۹۴۰	۳۳,۵۱۰,۰۰۰	(۵,۴۸۹,۵۹۴,۵۲۰)	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۲,۸۵۷,۶۳۰,۷۳۲)
مینا	-	-	-	-	-	۵۹۹,۳۳۰,۰۶۹
تجارت الکترونیک پارسین (تقدم)	-	-	-	-	-	(۴,۲۷۹,۴۹۳,۱۴۸)
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	(۸۵۱,۹۱۰,۴۲۹)
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	(۳۶۱,۵۹۳,۵۶۵)
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۸,۳۸۵,۶۶۲
توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	(۶,۴۲۰,۶۷۷,۹۷۵)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	۶۰,۷۰۵,۱۱۶
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	۱,۹۱۱,۹۲۳,۷۵۵
	<b>ریال ۱۴۴,۸۶۶,۱۲۷,۶۷۰</b>	<b>ریال ۱۷۴,۳۳۷,۲۰۹,۲۵۸</b>	<b>ریال ۱۷۴,۳۳۷,۲۰۹,۲۵۸</b>	<b>ریال ۷۲۴,۳۳۰,۶۳۸</b>	<b>ریال (۳۰,۹۶۱,۷۵۴,۰۴۲)</b>	<b>ریال (۲۸,۹۴۹,۳۷۳,۷۰۷)</b>

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۹۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۶۰	-	(۳۴۹,۵۹۱)	-
اجاره رانبل ۲۰ درصد	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت گل‌گهر ۳ ماهه	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۲۵,۱۹۴)
میدکو ماهانه ۷٪	-	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
	<b>ریال ۱۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>ریال ۱۰,۱۹۷,۸۵۲,۵۳۱</b>	<b>ریال ۷,۸۸۷,۰۶۰</b>	<b>ریال (۱۵,۷۳۹,۵۹۱)</b>	<b>ریال (۱۵,۷۳۹,۵۹۱)</b>	<b>ریال (۳۶,۴۲۵,۱۹۴)</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

**۱۷- سود سهام**

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶						نام شرکت
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۰۹/۰۶	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			بانک پاسارگاد
۱.۰۱۴.۹۳۷.۹۲۰	۱.۰۱۴.۹۳۷.۹۲۰	۱.۴۹۲.۵۵۱.۲۲۴	(۱۱۵.۵۱۹.۳۷۶)	۱.۶۰۸.۰۷۰.۶۰۰	۲۰۰	۸.۰۴۰.۳۵۳	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	
۴.۳۵۶.۰۰۱.۰۲۰	۴.۳۵۶.۰۰۱.۰۲۰	۱.۸۲۸.۰۴۰.۲۲۰	-	۱.۸۲۸.۰۴۰.۲۲۰	۹۰	۲۰.۳۱۱.۵۵۸	۱۳۹۴/۰۵/۱۹	بانک ملت
۲.۹۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۲.۹۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۸۵.۶۱۷.۵۹۸	(۵۴۰.۱۰.۱۵۲)	۳.۳۳۹.۶۲۷.۷۵۰	۴۵۰	۷.۴۲۱.۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	تجارت الکترونیک پارسیان
۱.۳۹۵.۲۰۸.۲۱۰	۱.۳۲۲.۱۵۲.۱۸۵	۷۲.۳۳۲.۷۸۳	(۱.۶۶۰.۲۶۷)	۷۳.۹۹۳.۰۵۰	۴۵۰	۱۶۴.۴۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۳.۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۳۳.۴۷۵.۸۰۰	-	۶.۰۳۳.۴۷۵.۸۰۰	۶۰۰	۱۰.۰۵۵.۷۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	سرمایه‌گذاری سپه
۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۷۳۳.۲۳۹.۵۰۰	-	۷۳۳.۲۳۹.۵۰۰	۵۰۰	۱.۴۴۶.۴۷۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۲.۷۴۷.۲۰۰.۱۳۶	۲.۵۸۴.۸۷۲.۱۲۳	۱.۲۸۲.۱۲۴.۶۱۵	(۱۰۳.۸۷۵.۳۸۵)	۱.۳۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۴۰	۳.۱۵۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	سیمان تهران
۶.۹۳۰.۱۴۷.۹۰۰	۶.۷۴۹.۸۴۳.۸۵۲	۲.۶۹۰.۴۴۱.۵۰۰	-	۲.۶۹۰.۴۴۱.۵۰۰	۵۰۰	۵.۳۸۰.۸۸۳	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	سیمان شاهرود
۹.۷۶۵.۰۰۰.۰۰۰	۹.۷۶۵.۰۰۰.۰۰۰	۴.۳۰۲.۵۴۸.۱۳۳	-	۴.۳۰۲.۵۴۸.۱۳۳	۵.۴۱۰	۷۹۵.۲۹۵	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸۲۶.۵۰۰.۰۰۰	۸۲۶.۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۲.۷۰۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	شرکت مخابرات ایران
۴۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۴۲۳.۷۱۶.۳۴۹	۷۹۸.۴۵۲.۰۰۰	-	۷۹۸.۴۵۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۳۹۹.۲۲۶	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	صنایع کاغذسازی کاوه
۲.۷۹۰.۱۱۵.۴۱۱	۲.۶۱۵.۴۸۳.۰۴۵	۲.۱۴۸.۳۷۵	(۲۵۱.۶۲۵)	۲.۴۰۰.۰۰۰	۸۰	۳۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	ملی صنایع مس ایران
-	-	۶۷۶.۳۸۳.۰۹۱	(۲۵۰.۱۶.۹۰۹)	۷۰۱.۶۰۰.۰۰۰	۱.۶۷۰	۴۲۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	داروسازی فارابی
-	-	۱.۱۶۷.۹۴۶.۸۴۳	(۱۱۵.۱۹۴.۷۵۷)	۱.۲۸۳.۱۴۱.۶۰۰	۸۰۰	۱.۶۰۳.۹۲۷	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
-	-	۱.۰۹۶.۹۲۵.۵۴۷	(۱۸.۰۳۱.۶۵۳)	۱.۱۱۴.۹۵۷.۲۰۰	۱۵۰	۷.۴۳۳.۰۴۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	لیزینگ رایان سایپا
-	-	۴.۰۹۳.۴۵۷.۹۴۴	(۱۰۶.۵۴۲.۰۵۶)	۴.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۱۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	گروه صنعتی بارز
-	-	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	بانک سینا
۸۱۶.۰۵۰.۷۳۰	۸۱۶.۰۵۰.۷۳۰	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱.۰۲۳.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۲۳.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۴.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۳۲.۸۷۱.۷۶۴	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۳.۵۵۹.۵۷۳.۴۲۱	۳.۵۵۹.۵۷۳.۴۲۱	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱.۳۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۴۲.۶۱۱.۲۹۵	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۴۶.۳۲۲.۴۵۲	-	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
<b>۵۰.۳۹۲.۵۵۷.۲۰۰</b>	<b>۴۹.۴۰۱.۶۱۳.۷۰۴</b>	<b>۳۱.۰۲۵.۶۸۵.۱۷۳</b>	<b>(۵۴۰.۱۰۲.۱۸۰)</b>	<b>۳۱.۵۶۵.۷۸۷.۳۵۳</b>				

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۰۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶
سود اوراق مشارکت	ریال ۱,۶۴۱,۲۰۵,۹۵۷	ریال ۹۶۰,۰۸۸,۷۹۷	ریال ۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱
سود اوراق اجاره	ریال ۴,۸۳۷,۰۲۵,۵۷۳	ریال ۱,۰۵۹,۹۵۳,۹۸۳	ریال ۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال ۱,۲۰۳,۱۷۷,۷۴۸	ریال ۷۶۸,۵۵۱,۶۲۸	ریال ۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷
	<b>۷,۶۸۱,۴۰۹,۲۷۸</b>	<b>۲,۷۸۸,۵۹۴,۴۰۸</b>	<b>۳,۲۸۴,۸۹۵,۱۴۲</b>

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

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۰۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۰۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶
اوراق مشارکت:							
گل‌گهر ۳ ماهه	ریال ۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۲۴,۲۶۰,۷۴۲	ریال ۱,۰۸۱,۵۶۸,۷۵۵	ریال ۹۶۰,۰۸۸,۷۹۷	ریال ۱,۶۴۱,۲۰۵,۹۵۷
میدکو ماهانه ۲۰٪	ریال ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۷۵,۱۶۵,۶۳۶	ریال ۲۱,۷۱۶,۲۶۵	-	ریال ۲۷۵,۱۶۵,۶۳۶
نفت و گاز پرشیا	ریال ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۶۶۴,۰۳۰,۶۴۵	ریال ۱۵۵,۳۸۷,۲۹۸	-	ریال ۶۶۴,۰۳۰,۶۴۵
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	ریال ۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۷,۵۲۱,۰۹۵	ریال ۵۳,۹۳۲,۱۹۳	-	ریال ۲۷,۵۲۱,۰۹۵
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	ریال ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۵۰,۲۲۷,۸۳۹	ریال -	ریال -	ریال ۴۵۰,۲۲۷,۸۳۹
					ریال ۱,۳۱۲,۶۰۴,۵۱۱	ریال ۹۶۰,۰۸۸,۷۹۷	ریال ۱,۶۴۱,۲۰۵,۹۵۷
اوراق اجاره:							
اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد	ریال ۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۹۸۰,۹۴۱,۲۴۸	ریال ۳۲۷,۶۸۴,۳۰۲	ریال ۳۱۸,۰۹۸,۳۴۳	ریال ۱,۹۸۰,۹۴۱,۲۴۸
اجاره راینل ماهانه ۲۰ درصد	ریال ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۲۸۸,۷۰۴,۵۱۳	ریال ۴۹۳,۱۶۵,۹۸۵	ریال ۴۶۱,۷۹۸,۰۱۱	ریال ۱,۲۸۸,۷۰۴,۵۱۳
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	-	۲۰	-	ریال -	ریال ۳۰,۴۶۱,۵۸۴	ریال ۳۰,۴۶۱,۵۸۴	ریال -
اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد	-	۲۰	-	ریال -	ریال ۱۸۰,۹۸۳,۷۷۴	ریال ۱۸۰,۹۸۳,۷۷۴	ریال -
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	۲۰	-	ریال -	ریال ۶۸,۶۱۲,۲۶۹	ریال ۶۸,۶۱۲,۲۶۹	ریال -
اجاره راینل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	ریال ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۰۵,۶۴۷,۴۹۸	ریال -	ریال -	ریال ۲۰۵,۶۴۷,۴۹۸
اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	ریال ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۳۶۱,۷۳۲,۳۱۴	ریال -	ریال -	ریال ۱,۳۶۱,۷۳۲,۳۱۴
					ریال ۱,۱۰۰,۹۰۷,۹۱۴	ریال ۱,۰۵۹,۹۵۳,۹۸۳	ریال ۲,۷۸۸,۵۹۴,۴۰۸

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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۰۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶
درصد ۱۰-۱۹.۵	ریال ۱,۲۰۴,۲۸۳,۴۱۴	ریال (۱,۱۰۵,۶۶۶)	ریال ۹۹,۶۱۷,۷۴۸	ریال ۵۵۴,۳۰۵,۰۵۳	ریال ۶۵۷,۱۳۶,۱۴۵	ریال ۵۵۴,۳۰۵,۰۵۳	ریال ۱,۲۰۳,۱۷۷,۷۴۸
-	-	-	-	ریال ۲۱۴,۲۴۶,۵۷۲	ریال ۲۱۴,۲۴۶,۵۷۲	ریال ۲۱۴,۲۴۶,۵۷۲	ریال -
				ریال ۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷	ریال ۸۷۱,۳۸۲,۷۱۷	ریال ۷۶۸,۵۵۱,۶۲۸	ریال ۱,۲۰۳,۱۷۷,۷۴۸

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق**  
**گزارش مالی میان‌دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۴**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۰۹/۰۶	۱۳۹۴/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۵۶۴,۴۹۵,۵۰۸	-	۳۴۴,۳۷۱,۷۴۲	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۳,۳۱۶,۸۰۹	-	۳۷۱,۲۰۱,۶۰۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۲,۳۸۱,۱۹۲	۱۱,۸۱۳,۲۱۶	۷۰,۹۸۶,۱۹۵	تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی
۶۶۰,۱۹۳,۵۰۹	۱۱,۸۱۳,۲۱۶	۷۸۶,۵۵۹,۵۴۰	

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 علی‌الحساب 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۰۶		
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۰۹/۰۶	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۳۱۷,۸۲۵	۱۱,۷۷۳,۹۷۰	۷۰,۹۰۰,۸۶۷	۱۱,۱۳۷,۰۶۵,۸۹۰	۱۱,۰۶۶,۱۶۵,۰۲۳
۶۳,۳۶۷	۳۹,۲۴۶	۸۵,۳۲۸	۱۳,۵۴۱,۲۰۰	۱۳,۴۵۵,۸۷۲
۳۲,۳۸۱,۱۹۲	۱۱,۸۱۳,۲۱۶	۷۰,۹۸۶,۱۹۵	۱۱,۱۵۰,۶۰۷,۰۹۰	۱۱,۰۷۹,۶۲۰,۸۹۵

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	مدیر صندوق
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۰۹/۰۶	۱۳۹۴/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۷,۲۰۰,۲۵۹,۲۸۸	۵,۸۴۷,۹۸۱,۱۷۰	۳,۴۱۱,۸۴۰,۴۰۰	مدیر صندوق
۷,۱۴۷,۳۲۲,۱۵۰	۵,۸۰۱,۶۳۳,۰۱۴	۳,۲۵۷,۸۲۵,۹۸۴	ضامن
۱۶۰,۹۲۹,۸۴۹	۱۶۳,۴۴۸,۷۱۹	۱۶۳,۲۲۷,۱۵۹	متولی
۶۴,۷۲۷,۶۷۱	۴۸,۵۷۲,۲۴۹	۶۵,۶۴۸,۲۱۸	حسابرس
۱۴,۵۷۳,۲۳۸,۹۵۸	۱۱,۸۶۱,۶۳۵,۱۵۲	۶,۸۹۸,۵۴۱,۷۶۱	

**۲۱- سایر هزینه ها**

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	هزینه تصفیه
۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۰۹/۰۶	۱۳۹۴/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۷,۲۴۸,۸۰۲	۱۸۵,۱۵۷,۳۱۰	۱۱۷,۶۲۷,۱۸۲	هزینه تصفیه
۲۰۱,۹۳۶,۸۰۰	۱۵۲,۱۴۴,۳۰۰	۱۹۱,۳۰۷,۳۶۴	هزینه نرم افزار
۱۲,۲۷۱,۰۰۰	۷,۹۲۰,۲۴۲	۱۸۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۴۴۱,۴۵۶,۶۰۲	۳۴۵,۲۲۱,۸۵۲	۳۰۹,۱۱۴,۵۴۶	

**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**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه 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:

۱۳۹۳/۱۲/۰۶		۱۳۹۴/۰۹/۰۶					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۳.۰۰	۱,۵۴۰	۱.۹۷	۹۴۰	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۳۹	۲۰۰	۰.۴۲	۲۰۰	ضامن صندوق	گروه اقتصاد سابقین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	

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

ماده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۹/۰۶	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۶,۲۲۰)	طی دوره	۱,۱۴۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	کارگزاری آگاه
(۲۷)	طی دوره	۱۶۳	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
(۵,۲۰۲)	طی دوره	۱,۶۲۸	کارمزد ارکان	شرکت گروه اقتصادی سابقین	ضامنین صندوق
(۵,۲۰۲)	طی دوره	۱,۶۲۸	کارمزد ارکان	بانک سامان	

**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.