

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۶

مجمع عمومی

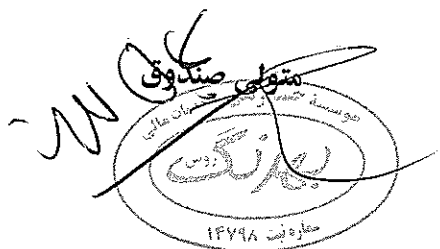
با احترام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷، ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائها
۵	• یادداشتهای توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶-۸	۳- مبنای تهیه صورتهای مالی
۹-۲۱	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در گزارشهای 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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۶

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۶	یادداشت	ریال
داراییها:		
۲۴,۵۰۳,۳۱۰,۱۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۸,۶۴۳,۳۱۰,۱۰۸		جمع سرمایه گذاریها
۱,۹۵۰,۰۱۱,۲۵۹	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۴۷,۵۸۲,۵۲۵	۸	سایر داراییها
۵۳۶,۴۶۹,۸۲۵	۹	موجودی نقد
۹,۲۰۰,۴۵۲,۷۲۶	۱۰	جاری کارگزاران
۴۰,۳۷۷,۸۲۶,۴۴۳		جمع داراییها
بدهیها:		
۲,۳۲۱,۵۰۹,۲۹۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۱۹۵,۳۰۵,۶۲۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹۶,۶۸۵,۷۶۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی
۴,۶۱۳,۵۰۰,۶۷۹		جمع بدهی ها
۳۵,۷۶۴,۳۲۵,۷۶۴	۱۴	خالص داراییها
۳۳,۴۱۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۷۰,۴۳۶		خالص داراییهای هر واحد

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذرماه ۱۳۹۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
 ۱۳۹۰/۰۹/۰۶

ریال

ریال		درآمدهای عملیاتی :
۷,۰۲۷,۱۳۸,۸۹۳	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۷,۴۶۱,۷۹۷,۲۱۹	۱۶	سود سهام
۱,۸۳۳,۶۳۰,۲۲۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۶,۳۲۲,۵۶۶,۳۳۹		جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه‌ها :
۸۰۹,۰۲۴,۲۳۶	۱۸	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۹,۴۱۷,۹۲۵	۸	استهلاک هزینه‌های تأسیس
۲,۱۵۳,۹۲۹,۲۹۰	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۹۸۹,۵۶۵,۴۲۱	۲۰	سایر هزینه‌ها
۳,۹۶۱,۹۳۶,۸۷۲		جمع هزینه‌های عملیاتی
۱۲,۳۶۰,۶۲۹,۴۶۷		سود خالص
۱۷.۲۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۳۴.۵۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 خالص دارائیهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰		
ریال	تعداد	
۰	۰	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰۸,۸۴۵,۵۵۳,۰۵۰	۱۰۷,۵۵۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵,۴۴۱,۸۵۶,۷۵۳)	(۷۴,۱۴۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۲,۳۶۰,۶۲۹,۴۶۷	---	سود (زیان) خالص
۳۵,۷۶۴,۳۲۵,۷۶۴	۳۳,۴۱۱	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره
۱,۰۷۰,۴۳۶		خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق 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 دارایی‌ها 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 سرمایه‌گذاری به آدرس www.aghighfund.ir 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:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سهام یاسان بهداد	۵۰۰	۵۰
شرکت کارگزاری آگاه	۳۰۰	۳۰
گروه اقتصاد سابین	۲۰۰	۲۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مالی به‌رنگ روش است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۲ به شماره ثبت ۱۴۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان میرداماد، خیابان نفت جنوبی، کوچه تابان، پلاک ۱۰، واحد ۱۵.

ضامن 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 اول عبارتست از: خ ولیعصر نرسیده به پل پارک وی نبش کوچه ترکش دوز

حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۶ در مرجع ثبت شرکت‌های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

الف) 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.

ب) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۳ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ به علاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ 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 ۱۰ میلیون ریال
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 ۱۳۰ 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 اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

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 عقیق
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به شرح جدول زیر می باشد:
 ۱۳۹۰/۰۹/۰۶

تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
۷۹۳,۰۶۳	۴,۸۸۴,۲۵۰,۳۷۶	۴,۷۰۹,۴۱۴,۲۹۰	چادرملو
۵۲۵,۰۰۰	۵,۹۷۰,۷۸۹,۳۸۵	۶,۱۲۳,۴۵۹,۴۸۴	دارو رازک
۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۴۸,۴۳۳	۱,۲۵۹,۸۵۱,۳۴۵	سرمایه گذاری امید
۲۰۸,۶۱۶	۴۱۶,۹۴۳,۱۲۲	۲۸۳,۸۹۵,۳۴۴	سرمایه گذاری شاهد
۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۱۳,۶۶۳,۰۶۱	۲,۰۶۶,۳۸۷,۷۹۷	سرمایه گذاری غدیر
۲۷۶,۵۸۴	۲,۳۴۴,۳۰۶,۹۰۰	۲,۳۸۶,۱۷۳,۷۱۶	فولاد خوزستان
۳۵۴	۴۵۶,۳۰۶	۲۸۰,۲۸۶	کشتیرانی ایران
۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۸۹۰,۴۷۶	۱,۲۴۷,۰۳۴,۶۰۰	گل گهر
۶۴۸,۰۵۳	۱,۹۲۸,۶۶۳,۲۷۳	۱,۳۳۶,۰۰۳,۹۸۶	میپنا
۵۵,۱۱۵	۱۷۳,۴۲۹,۴۶۱	۱۶۹,۴۸۰,۲۲۲	مخابرات
۱,۲۴۹,۹۹۹	۵,۸۶۸,۴۳۶,۶۵۴	۴,۹۲۱,۳۲۹,۰۳۸	ملی مس
	<u>۲۶,۰۲۵,۳۷۷,۴۴۷</u>	<u>۲۴,۵۰۳,۳۱۰,۱۰۸</u>	

۱-۵- زیان حاصل از کاهش ارزش سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۱,۵۲۲ میلیون ریال تحت سرفصل زیان ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری (موضوع یادداشت ۱۸ صورتهای مالی) در صورت سود و زیان منعکس گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب صرفاً شامل سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی بوده که صورت ریز آن به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۰۹/۰۶

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	
			ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	٪ ۱۸	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نیروگاه‌های برق آبی ۸۷
۱۳۸۷/۱۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	٪ ۱۸	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نوسازی حرم امام رضا
			<u>۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱-۶- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق مذکور به مبلغ ۱/۸۳۳ میلیون ریال در صورت سود و زیان (موضوع یادداشت ۱۷ صورتهای مالی) منعکس گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۰۶		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۱,۶۸۰,۸۷۴,۰۰۰	۲۰	۱,۶۷۵,۵۹۷,۸۹۳
۲۲۱,۰۱۴	۶	۲۲۰,۱۴۲
۲۷۴,۱۹۳,۲۲۴	-	۲۷۴,۱۹۳,۲۲۴
<u>۱,۹۵۵,۲۸۸,۲۳۸</u>		<u>۱,۹۵۰,۰۱۱,۲۵۹</u>

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود دریافتی اوراق مشارکت

۸- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۲ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائیه‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد. سایر دارائیه‌های صندوق شامل هزینه‌های تأسیس و هزینه نرم افزار بوده که جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته آنها به شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	ارزش دفتری در ۱۳۹۰/۰۹/۰۶
ریال	ریال	ریال
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۷,۹۲۵	۱۵,۵۸۲,۰۷۵
۱۲۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۷,۷۷۹,۵۵۰	۳۲,۰۰۰,۴۵۰
<u>۱۵۴,۷۸۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۷,۱۹۷,۴۷۵</u>	<u>۴۷,۵۸۲,۵۲۵</u>

مخارج تأسیس

مانده هزینه نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۰۶		
ریال		
۵۰۶,۴۶۹,۸۲۵	۹-۱	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۱۲۴۹۸۹۳-۸۱۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰		حساب جاری ۱-۱۲۴۹۸۹۳-۴۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		حساب سپرده پس انداز ۱-۱۲۴۹۸۹۳-۷۱۰-۸۴۹ نزد بانک سامان شعبه سی تیر
۵۳۶,۴۶۹,۸۲۵		

۹-۱- حساب سپرده کوتاه مدت فوق الذکر به عنوان حساب پشتیبان حساب جاری مورد استفاده می باشد و سود حاصل از سپرده مذکور طی سال مورد گزارش به مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال در یادداشت شماره ۱۸ انعکاس یافته است.

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۰/۰۹/۰۶

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۲۰۰,۴۵۲,۷۲۶	(۴۰۲,۸۳۱,۴۲۹,۸۳۸)	۴۱۲,۰۳۱,۸۸۲,۵۶۴	.	شرکت کارگزاری آگاه
۹,۲۰۰,۴۵۲,۷۲۶	(۴۰۲,۸۳۱,۴۲۹,۸۳۸)	۴۱۲,۰۳۱,۸۸۲,۵۶۴	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

سرفصل فوق مربوط به ذخیره هزینه های در نظر گرفته شده جهت ارکان صندوق می باشد که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۰/۰۹/۰۶	ریال	
۱,۰۳۸,۶۴۳,۵۵۷		ذخیره کارمزد مدیر
۹۹۲,۲۹۹,۹۸۴		ذخیره کارمزد ضامنین
۱۲۸,۲۵۱,۵۷۴		ذخیره کارمزد متولی
۷,۵۳۴,۱۷۵		ذخیره کارمزد حسابرس
۱۵۴,۷۸۰,۰۰۰		حسابهای پرداختی به مدیر بابت هزینه های نرم افزار و تاسیس
۲,۳۲۱,۵۰۹,۲۹۰		جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۲,۱۹۵,۳۰۵,۶۲۸ ریال شامل پرداختی سرمایه گذاران بابت درخواست صدور و مابه التفاوت قیمت صدور و واریزی عده ای از سرمایه گذاران می باشد.

۱۳- سایر حسابهای پرداختی

۱- ۱۳ سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۰۶	یادداشت	
ریال		
۹۶,۶۰۲,۳۱۳	۱-۱۳	ذخیره تصفیه
۸۳,۴۴۸		حساب های پرداختی نامشخص
۹۶,۶۸۵,۷۶۱		

۲- ۱۳ ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۳-۴ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۴- خالص دارائیهها

خالص دارائیهها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	
	۲۰,۰۷۱	۳۴,۶۹۳,۸۹۰,۱۰۶	۳۲,۴۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۱,۰۰۰	۱,۰۷۰,۴۳۵,۶۵۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
	۲۱,۰۷۱	۳۵,۷۶۴,۳۲۵,۷۶۴	۳۳,۴۱۱	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بوده که به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

	تعداد سهام	بهای فروش ریال	کارمزد فروش	مالیات فروش	بهای تمام شده ریال	سود (زیان) ریال	
	۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۹,۶۹۲,۴۲۹	۸۲,۱۶۷,۱۷۶	۸۰,۳۹۸,۴۶۵	۱۵,۰۰۲,۳۷۹,۷۸۱	۹۱۴,۷۴۷,۰۰۷	ارتباطات سیار ایران
	۳۵,۰۰۰	۱۱۴,۳۳۹,۷۱۰	۵۸۴,۲۶۷	۵۷۱,۶۹۹	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۳,۷۴۴	آ س پ
	۶۲۹,۶۰۸	۲,۳۳۱,۹۱۸,۹۱۳	۱۲,۳۵۵,۷۰۹	۱۱,۶۵۹,۵۹۹	۲,۱۰۸,۸۶۱,۷۶۴	۱۹۹,۰۴۱,۸۴۱	بانک سینا
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۵,۳۱۷,۸۳۸	۲۵,۶۳۱,۵۶۷	۲۴,۲۲۶,۵۷۳	۴,۲۰۶,۴۵۶,۱۸۸	۵۸۹,۰۰۳,۵۱۰	بانک صادرات
	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۱,۵۱۲,۶۷۹	۱۷,۶۷۶,۴۸۱	۱۶,۷۰۷,۵۴۶	۳,۲۶۰,۳۰۵,۱۱۵	۴۶,۸۲۳,۵۲۷	بانک ملت
	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۹۶۰,۲۴۰	۵,۹۰۳,۳۲۴	۵,۵۷۹,۷۸۴	۱,۱۳۰,۳۰۰,۰۰۰	-۲۵,۸۲۲,۸۶۸	بانک پاسارگاد
	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۸,۷۶۳,۸۴۰	۱۷,۳۹۷,۵۱۷	۱۶,۴۴۳,۸۲۰	۳,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۲,۵۰۳	پتروشیمی خارک
	۱۸۰,۰۰۰	۴,۴۰۸,۲۴۹,۴۲۰	۲۳,۰۰۳,۱۱۴	۲۲,۰۴۱,۲۴۵	۴,۱۱۸,۳۸۰,۰۰۰	۲۴۴,۸۲۵,۰۶۱	پتروشیمی پردیس
	۴۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۳۷۸	۱,۱۷۸,۹۹۹	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۷۳,۶۲۳	پتروشیمی کرمانشاه
	۳۲۷,۳۸۳	۳,۱۷۸,۴۴۳,۶۸۲	۱۶,۸۱۳,۸۶۸	۱۵,۸۹۲,۲۰۵	۳,۰۹۰,۸۸۶,۴۵۰	۵۴,۸۵۱,۱۵۹	تجارت الکترونیک پارسیان
	۱,۱۷۳,۸۸۵	۷,۹۹۸,۶۴۹,۵۴۹	۴۲,۲۶۵,۰۳۸	۳۹,۹۴۸,۲۵۰	۷,۴۰۶,۳۱۶,۴۰۰	۵۰۱,۱۱۹,۸۶۱	چادرملو
	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۶۱۸,۰۲۲	۱۲,۳۷۶,۴۷۲	۱۱,۶۹۸,۰۷۶	۲,۸۹۶,۲۷۴,۱۴۳	-۵۸۰,۷۳۰,۶۶۹	حفاری شمال

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

تعداد سهام	بهای فروش	کارمزد فروش	مالیات فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	
۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۸,۰۹۴,۵۱۱	۱۹,۸۸۰,۱۱۰	۱۸,۷۹۰,۴۸۲	۳,۹۸۸,۶۰۷,۵۶۸	-۲۶۹,۱۸۳,۶۴۹	دارو رازک
۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۳,۵۴۹,۲۴۱	۲۳,۴۰۰,۳۹۷	۲۲,۱۱۷,۷۴۵	۵,۶۵۰,۶۴۹,۵۵۱	-۱,۲۷۲,۶۱۸,۴۵۲	رایان سایبا
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۸,۳۸۷,۲۷۶	۲۲,۸۹۷,۰۸۹	۲۱,۶۴۱,۹۳۸	۲,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۲۴۸,۲۴۹	سایبا
۲۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۳,۳۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	۷۹۸,۸۶۳,۳۰۳	-۳۶,۷۸۶,۶۰۳	سرمایه گذاری امید
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۱۴۸,۵۰۷	۱۰,۳۳۷,۲۰۰	۹,۷۷۰,۷۱۳	۱,۹۲۷,۹۹۱,۳۳۴	۶,۰۴۹,۲۶۰	سرمایه گذاری بهمن
۱,۰۴۷,۶۹۴	۱,۷۸۷,۷۷۹,۲۷۷	۹,۴۵۷,۰۶۷	۸,۹۳۸,۸۸۳	۱,۷۴۶,۲۴۳,۲۱۹	۲۳,۱۴۰,۱۰۸	سرمایه گذاری شاهد
۲,۱۷۲,۰۰۰	۹,۰۳۴,۶۴۲,۸۱۲	۴۷,۷۹۳,۰۶۶	۴۵,۱۷۳,۲۰۵	۶,۶۶۹,۷۰۶,۸۷۱	۲,۲۷۱,۹۶۹,۶۷۰	سرمایه گذاری غدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۹,۷۶۳,۸۶۰	۴۶,۱۲۷,۴۶۰	۴۳,۵۹۸,۸۲۱	۷,۵۱۴,۷۵۹,۶۳۸	۱,۱۱۵,۲۷۷,۹۶۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰,۴۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۶۱,۴۳۳	۲۰,۸۵۲,۱۰۰	۳,۷۷۴,۵۷۹,۱۶۳	۳۵۲,۹۲۷,۳۰۴	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۶۵,۷۲۵	۹۴۶,۲۳۴,۴۴۵	۵,۰۰۵,۵۱۵	۴,۷۳۱,۱۶۱	۸۶۰,۱۵۰,۵۱۰	۷۶,۳۴۷,۲۵۹	سیمان شاهرود
۵,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۶۳,۲۱۲	۵۹,۷۵۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۰۲۸	سیمان غرب
۵,۰۰۰	۴۹,۴۱۰,۰۰۰	۲۵۲,۴۸۴	۲۴۷,۰۵۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۰,۴۶۶	شرکت افرانت (سهامی عام) شهرسازی و خانه سازی
۳۷,۰۰۰	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	۱,۸۰۵,۴۲۸	۱,۷۶۶,۵۶۵	۳۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۴۴,۴۹۱,۰۰۷	باغمیشه
۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۳,۸۸۶,۹۴۸	۱۹,۰۶۴,۳۷۳	۱۸,۰۱۹,۴۴۱	۳,۰۹۶,۵۸۴,۸۹۴	۴۷۰,۲۱۸,۲۴۰	صنعت و معدن
۸۵۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۴۱۸,۰۲۵	۱۲,۸۰۳,۸۴۲	۱۲,۱۰۲,۰۷۳	۲,۲۱۴,۶۳۰,۸۵۹	-۱۱۹,۱۱۸,۷۴۹	فولاد آلیازی ایران
۱۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۲۸,۸۰۸	۴,۶۰۲,۴۳۹	۴,۳۵۰,۱۴۴	۸۴۷,۵۹۳,۱۰۰	۱۳,۴۸۳,۱۲۵	فولاد خوزستان
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۲۳	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۸۴۳,۶۷۶	۴۸۳,۳۲۶,۳۰۱	فولاد مبارکه
۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۶۰۵,۴۲۰	۱۲,۴۵۵,۸۰۵	۱۱,۷۷۳,۰۳۱	۲,۰۹۸,۱۹۷,۵۶۷	۲۳۲,۱۷۹,۰۱۷	کالسیمین
۱,۴۹۹,۶۴۶	۱,۳۰۱,۹۷۳,۹۰۶	۶,۸۸۷,۰۸۲	۶,۵۰۹,۸۲۲	۱,۹۳۳,۰۴۳,۶۹۴	-۶۴۴,۴۶۶,۶۹۲	کشتیرانی ایران
۲,۹۰۰,۰۰۰	۸,۲۳۲,۶۶۶,۵۳۸	۴۳,۵۵۰,۲۹۷	۴۱,۱۶۳,۳۴۹	۸,۰۴۳,۳۷۱,۳۰۲	۱۰۴,۵۸۱,۵۹۰	گروه بهمن
۲,۰۸۶,۵۰۰	۵,۵۵۶,۰۱۰,۲۴۹	۲۹,۳۹۱,۱۷۲	۲۷,۷۸۰,۰۵۲	۵,۸۰۶,۵۲۹,۹۹۹	-۳۰۷,۶۹۰,۹۷۴	گسترش خودرو
۴۲۰,۰۰۰	۴,۰۸۵,۸۳۶,۰۱۴	۲۱,۶۱۴,۰۰۶	۲۰,۴۲۹,۱۸۲	۳,۹۰۱,۲۴۹,۵۲۳	۱۴۲,۵۴۳,۳۰۳	گل گهر
۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۶۹۵,۳۱۰	۷,۱۸۲,۱۲۱	۶,۷۸۸,۴۸۱	۱,۵۲۶,۷۵۰,۰۰۰	-۱۸۳,۰۲۵,۲۹۲	ماشین سازی اراک
۱,۴۰۹,۸۰۸	۴,۱۸۰,۳۹۸,۹۵۱	۲۲,۱۱۴,۲۰۳	۲۰,۹۰۱,۹۹۱	۴,۲۲۰,۸۴۲,۴۶۵	-۸۳,۴۵۹,۷۰۸	مینا
۲,۵۴۴,۸۸۵	۸,۶۵۴,۴۴۳,۵۲۳	۴۵,۷۸۱,۶۹۲	۴۳,۲۷۲,۱۸۴	۷,۹۵۸,۴۲۴,۰۶۱	۶۰۶,۹۶۵,۵۸۶	مخابرات
۸۵,۰۰۰	۱۵۳,۰۸۵,۰۰۰	۷۸۲,۲۴۹	۷۶۵,۴۲۳	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	-۱۴,۲۱۲,۶۷۲	مسکن شمال شرق
۸۵۰,۰۰۰	۸,۴۷۸,۱۹۲,۶۲۵	۴۴,۸۴۹,۵۳۱	۴۲,۳۹۰,۹۶۶	۶,۹۸۷,۶۷۰,۷۰۹	۱,۴۰۳,۲۸۱,۴۱۹	ملی مس
۱۴,۵۰۰	۱۶۶,۰۲۵,۰۰۰	۸۴۸,۲۸۳	۸۳۰,۱۲۵	۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۶,۴۹۲	همکاران سیستم
	۱۴۳,۴۵۲,۲۲۵,۵۶۸	۷۵۶,۰۳۲,۸۹۰	۷۱۷,۲۶۰,۹۳۸	۱۳۴,۹۵۱,۷۹۲,۸۴۷	۷۰,۲۷,۱۳۸,۸۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود سهام:

درآمد سود سهام دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰			تعداد		تاریخ تشکیل مجمع	
خالص درآمد	هزینه	سود	سهام	سود		
سود سهام	تنزیل	مبلغ سود	متعلق	متعلقه در		
به هر	به هر	سهم	زمان	مجمع	مجمع	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۱	لابراتوارهای رازک
۲۲۴,۴۲۵,۶۷۶	۳,۰۷۴,۳۲۴	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	فولاد آلیاژی ایران
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	فولاد خوزستان
۲۷۸,۹۱۸,۹۱۹	۱,۰۸۱,۰۸۱	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	سنگ آهن گل گهر
۱,۰۱۱,۳۷۹,۲۹۹	۱,۱۲۰,۷۰۱	۱,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	ملی صنایع مس ایران
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	شرکت مخابرات ایران
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	بانک ملت
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۸	سرمایه گذاری ملی ایران
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰	۱۳۸۵/۰۳/۰۸	معدنی و صنعتی چادر ملو
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	کالسیمین
۱۹۲,۰۷۳,۳۲۵	۰	۱۹۲,۰۷۳,۳۲۵	۲۶۵	۷۲۴,۸۰۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	بانک صادرات ایران
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	لیزینگ رایان سایپا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۸	مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	شرکت حفاری شمال
۷,۴۶۱,۷۹۷,۲۱۹	۵,۲۷۶,۱۰۶	۷,۴۶۷,۰۷۳,۳۲۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب از اقلام زیر تشکیل شده است:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۶	یادداشت	
ریال		
۱,۸۳۳,۶۳۰,۲۲۷	۱-۱۷	سود اوراق مشارکت
۱,۸۳۳,۶۳۰,۲۲۷		

۱-۱۷- سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می باشد :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۶

مبلغ	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۵۷,۴۴۲,۷۷۵	۱۶.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۵	۱۳۸۹/۱۲/۱۵	پروژه بهسازی و احیاء بافت های فرسوده پیرامون حرم مطهر (حضرت معصومه) ۱۶.۵
۷۳,۸۴۰,۱۲۰	۱۶.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۴	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	طرح مسکن مهر بانک مسکن ۱۶.۵
۴۱۱,۳۶۴,۸۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۹	۱۳۸۸/۰۸/۰۹	نیروگاه های برق آبی ۸۷
۱۲۴,۳۴۴,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۸۷/۱۱/۰۱	نوسازی حرم امام رضا
۷۴۲,۴۷۱,۳۳۲	۱۷.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد
۲۴,۱۶۷,۲۰۰	۱۶.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۱	۱۳۸۹/۱۰/۰۱	مشارکت بانک مسکن ۱۶.۵
۱,۸۳۳,۶۳۰,۲۲۷		۶,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۸- سایر درآمدها و هزینه‌ها:

دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۹/۰۶		ریال
۷۱۳,۰۴۳,۱۰۳	۹	سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
(۱,۵۲۲,۰۶۷,۳۳۹)	۱-۱۸	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام در تاریخ ترازنامه
(۸۰۹,۰۲۴,۲۳۶)		

۱۸-۱ سود ناشی از تغییر ارزش سهام به مبلغ ۱/۵۲۲ میلیون ریال مربوط به سود ناشی از افزایش ارزش سرمایه‌گذاریها در سهام شرکتهای بورسی بوده که در تاریخ ترازنامه بر مبنای ارزش بازار (پس از کسر هزینه‌های فروش) محاسبه و به سرمایه‌گذاریها اضافه گردیده است (یادداشت ۱-۵ صورتهای مالی).

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های مربوط به کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۹/۰۶	ریال
۱,۰۲۵,۸۴۳,۵۵۷	مدیر
۹۹۲,۲۹۹,۹۸۴	ضامنین
۱۲۸,۲۵۱,۵۷۴	متولی
۷,۵۳۴,۱۷۵	حسابرس
۲,۱۵۳,۹۲۹,۲۹۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۹/۰۶	
ریال	
۹۶,۶۰۲,۳۱۳	هزینه تصفیه
۹۷,۷۷۹,۵۵۰	هزینه نرم افزار
۱۴,۴۸۲,۱۰۳	هزینه معاملات اوراق مشارکت و گواهی سپرده
۷۸۰,۴۶۳,۴۵۵	هزینه معاملات سهام (کارمزد خرید سهام)
۲۳۸,۰۰۰	کارمزد بانکها و سایر هزینه‌ها
۹۸۹,۵۶۵,۴۲۱	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۶

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲.۸۱٪	۹۴۰	عادی و ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸.۰۸٪	۲,۷۰۰	عادی و ممتاز	ضامن	گروه اقتصاد سابقین	ضامنین و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال				
۹,۲۰۰	طی دوره	۸۱۴,۸۶۳	خرید و فروش	مدیر	کارگزاری آگاه

۲۴- 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.