



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

ثبت شده به شماره ۱۱۳۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صورت های مالی

ثبت شده به شماره ۳۵۸۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

شماره صفحه

فهرست

| | |
|------|--|
| ۲ | • صورت خالص داراییها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۱۶ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، که به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

آقای شهریار شهیمیری

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

آقای علی اسلامی بیدکلی

شرکت کارگزاری سهم آشنا
(سهامی خاص)

دفتر مرکزی: خیابان جمهوری، بعد از چهارراهی تیر، تالار اختصاصی: سعادت آباد، پلاک ۱۰۰، تهران
 کوچه نوبهار، شماره ۳۵، طبقه سوم، واحد ۵
 تلفن: ۶۶۷۱۶۸۹۱ | دورنگار: ۶۶۷۱۷۲۱۷ | تلفن: ۲۷۷۱
 دورنگار: ۲۲۰۷۲۰۷۲ | شماره ثبت: ۱۳۹۷۷۳۳۳
 INFO@ABCO.IR

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | یادداشت | دارایی ها |
|----------------|----------------|---------|---|
| (ریال) | (ریال) | | |
| ۳۸,۶۶۶,۴۷۳,۶۷۹ | ۶۸,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۵ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۴,۱۴۰,۹۶۴,۰۸۹ | ۲,۳۳۳,۵۰۱ | ۶ | حساب های دریافتی تجاری |
| . | . | ۷ | سایر دارایی ها |
| ۴۶,۸۵۵,۷۲۶,۶۵۹ | ۱۸,۹۱۰,۹۱۸,۸۲۹ | ۸ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲,۳۹۴,۳۴۸,۵۳۸ | ۵,۶۳۲,۷۵۵,۵۰۶ | ۹ | وجه نقد |
| ۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳ | | ۱۰ | جاری کارگزاران |
| ۹۳,۱۵۸,۸۶۱,۴۵۸ | ۹۲,۷۱۴,۳۸۶,۲۰۱ | | جمع دارایی |
| | | | |
| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | بدهی ها |
| . | ۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱ | ۱۰ | جاری کارگزاران |
| ۶۶۲,۵۱۳,۰۳۲ | ۶۰۰,۳۸۲,۳۹۵ | ۱۱ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۱,۱۳۹,۸۶۲ | . | ۱۲ | بدهی به سرمایه گذاران |
| ۵۰۶,۴۶۵,۶۵۹ | ۱,۲۳۹,۶۶۲,۰۱۵ | ۱۳ | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۱,۱۷۰,۱۱۸,۵۵۳ | ۲۰,۷۲۷,۶۱۶,۸۶۱ | | جمع بدهی ها |
| ۹۱,۹۸۸,۷۴۲,۹۰۵ | ۷۱,۹۸۶,۷۶۹,۳۴۰ | ۱۴ | خالص دارایی ها |
| ۱,۰۸۶,۶۵۷ | ۸۳۸,۲۷۴ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

| درآمدها: | یادداشت | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |
|---|---------|------------------|-----------------|
| | | (ریال) | (ریال) |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۱۵ | ۱۶,۵۴۳,۸۴۷ | ۱۴,۲۷۰,۹۷۸,۱۳۱ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶ | (۲۵,۷۳۰,۹۴۰,۰۳۰) | (۱,۸۱۸,۱۳۹,۷۳۴) |
| درآمد سود سهام | ۱۷ | ۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰ | ۴۱۳۲۵۷۴۲۹۰ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۱۸ | ۲,۲۷۹,۳۹۱,۲۹۵ | ۱,۱۸۲,۰۶۴,۴۵۹ |
| سایر درآمدها | ۱۹ | ۳,۴۷۸,۶۱۰ | . |
| جمع درآمدها | | (۱۷,۹۳۵,۴۲۲,۲۲۲) | ۱۷,۷۶۷,۴۷۷,۱۴۶ |
| هزینه ها : | | | |
| | | (ریال) | (ریال) |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۰ | ۱,۸۱۴,۹۴۲,۶۰۳ | ۱,۴۰۹,۴۸۷,۴۷۴ |
| سایر هزینه ها | ۲۱ | ۳۴۷,۵۳۷,۶۸۹ | ۲۷۳۳۷۲۸۳۴ |
| جمع هزینه ها | | ۲,۱۶۲,۴۸۰,۲۹۲ | ۱,۶۸۲,۸۶۰,۳۰۸ |
| سود (زیان) خالص | | (۲۰,۰۹۷,۹۰۲,۵۱۴) | ۱۶,۰۸۴,۶۱۶,۸۳۸ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ | | -۲۳.۰۱٪ | ۲۲.۴۳٪ |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲ | | -۲۷.۹٪ | ۲۰.۱۲٪ |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | تعداد واحد سرمایه گذاری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | تعداد واحد سرمایه گذاری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |
|---|-------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| | | (ریال) | (ریال) | (ریال) |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره | | ۸۴,۶۵۳ | ۹۱,۹۸۸,۷۴۲,۹۰۵ | . |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | | ۱,۲۲۲ | ۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۱,۲۹۱,۰۲۱,۳۶۵ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | | . | . | (۱۷,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود (زیان) انباشته | | . | (۱,۱۰۴,۶۸۶,۲۸۹) | . |
| سود (زیان) دوره | | . | (۲۰,۰۹۷,۹۰۲,۵۱۴) | ۱۶,۰۸۴,۶۱۶,۸۳۸ |
| تعدیلات | ۲۲ | . | (۲۱,۳۸۴,۷۶۲) | ۲,۴۲۴,۱۰۴,۷۰۲ |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره | | ۸۵,۸۷۵ | ۷۱,۹۸۶,۷۶۹,۳۴۰ | ۹۱,۹۸۸,۷۴۲,۹۰۵ |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا آشنا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۹۴/۰۲/۰۲ تحت شماره ۳۵۸۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۱۳۲۹ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه شهید یعقوبی (هشتم) پلاک ۲۷، ساختمان abco، طبقه ۲ واقع شده و صندوق دارای ۱ شعبه است.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا آشنا مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mapnafund.ir درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مپنا آشنا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحد های ممتاز | تعداد واحد های ممتاز تحت تملک | درصد واحد های تحت تملک |
|------|------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| ۱ | شرکت گروه مپنا(سهامی عام) | ۵۵,۹۹۰ | ۹۹,۹۹ |
| ۲ | کارگزاری سهم آشنا(سهامی خاص) | ۱۰ | ۰,۰۱ |

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ با شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان abco، طبقه ۲، تلفن: ۲۷۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

متولی صندوق، شرکت سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر(عج)، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۵۳۲۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران بلوار میرداماد خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱-۲۲۲۶۳۴۶۶.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه و با توجه به قوانین و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب هامنعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|---|---|
| هزینه های تاسیس | معادل ۰/۰۵ درصد (۰/۰۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق. |
| هزینه های برگزاری مجمع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق. |
| کارمزد مدیر | سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده بعلاوه ۱۰ درصد درآمدها حاصل از تعهدپذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار * |
| کارمزد متولی | سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود* |
| حق الزحمه حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال. |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد. ** |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. *** |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها، سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. *** |

* کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۸۰ میلیون ریال است.

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

***هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود و در پایان هر سال مالی تسویه می گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | صنعت |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای خرید | |
| (ریال) | (ریال) | (ریال) | (ریال) | |
| ۳۸,۵۷۱,۳۳۰,۵۳۲ | ۷۴٪ | ۶۸,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۵ | ۹۴,۹۰۰,۶۱۶,۹۴۸ | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم |
| ۹۵,۱۴۳,۱۴۷ | ۰٪ | ۰ | ۰ | خدمات فنی و مهندسی |
| ۳۸,۶۶۶,۴۷۳,۶۷۹ | ۷۴٪ | ۶۸,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۵ | ۹۴,۹۰۰,۶۱۶,۹۴۸ | جمع |

۶- حساب های دریافتی تجاری

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | سود دریافتی سپرده های بانکی |
|----------------------|------------------|------------|------------------|-----------------------------|
| توزیل شده | توزیل نشده | نرخ توزیل | توزیل نشده | |
| (ریال) | (ریال) | درصد | (ریال) | |
| ۳,۸۸۷,۳۲۸ | ۲۱۲,۰۵۳ | ۱۰ | ۲۱۲,۵۷۷ | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| ۴,۵۰۲,۵۷۱ | ۲,۱۲۱,۴۴۸ | ۱۶ | ۲,۱۴۱,۱۵۸ | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| ۴,۱۳۲,۵۷۴,۲۹۰ | ۰ | | ۰ | سود دریافتی سهام |
| ۴,۱۴۰,۹۶۴,۰۸۹ | ۲,۳۳۳,۵۰۱ | | ۲,۳۵۳,۷۳۵ | |

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | مانده در ابتدای دوره |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | استهلاك دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | ۰ | (۲۵۰,۰۰۰,۱۸۰) | ۲۵۰,۰۰۰,۱۸۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | (۵,۹۵۰,۰۰۰) | ۵,۹۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | (۲۵۵,۹۵۰,۱۸۰) | ۲۵۵,۹۵۰,۱۸۰ | ۰ |

مانده هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | تاریخ | | تعداد | |
|----------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------------------|------------|---------|----------------------|------------|
| خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی | سود متعلقه | نرخ سود | ارزش اسمی ارزش دفتری | سورسید |
| ریال | درصد | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | |
| ۰ | ۴۰ | ۱۸,۹۱۰,۸۸۸,۶۳۴ | (۲۸,۴۸۲,۳۷۱) | ۰ | ۲۲ | ۱۸,۹۳۹,۳۷۱,۰۰۵ | ۱۳۹۶/۰۸/۲۶ |
| ۳,۵۸۹,۲۶۸,۰۲۱ | | | | | ۲۱ | ۰ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۴ |
| ۳۱,۰۸۲,۱۵۳,۶۷۲ | | ۳۰,۱۹۵ | ۰ | ۳۰,۱۹۵ | ۲۱ | ۰ | ۱۳۹۶/۰۳/۲۵ |
| ۱۲,۱۷۶,۵۱۰,۷۱۶ | | | | | ۲۲ | ۰ | ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ |
| ۷,۷۴۳,۳۷۹ | | | | | ۰ | ۰ | ۱۳۹۷/۰۱/۲۵ |
| ۵۰,۰۷۱ | | | | | ۰ | ۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ |
| ۴۶,۸۵۵,۷۲۶,۶۵۹ | ۴۰ | ۱۸,۹۱۰,۹۱۸,۸۲۹ | (۲۸,۴۸۲,۳۷۱) | ۳۰,۱۹۵ | | ۱۸,۹۳۹,۳۷۱,۰۰۵ | |

۹- وجه نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | |
|---------------|---------------|--|
| (ریال) | (ریال) | |
| ۲,۳۹۴,۱۹۴,۰۴۲ | ۶۸,۳۸۷,۴۲۸ | حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ایرانیان یکم ۱۲۱۴-۸۴۱-۱۶۶۴۸۲۶-۱ |
| ۱۵۴,۴۹۶ | ۵,۵۶۴,۴۶۸,۰۷۸ | حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۸۴۹-۸۱-۴۱۹۱۷۱۹-۲ |
| ۲,۳۹۴,۳۴۸,۵۳۸ | ۵,۶۳۲,۷۵۵,۵۰۶ | |

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | مانده ابتدای دوره | نام شرکت |
|---------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|
| مانده | مانده | گردش | گردش | | |
| پایان دوره | پایان دوره | بستانکار | بدهکار | (ریال) | |
| (ریال) | (ریال) | (ریال) | (ریال) | | |
| ۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳ | (۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱) | (۱۹۸,۰۵۳,۶۴۲,۱۹۳) | ۱۷۸,۰۶۴,۷۲۱,۲۴۹ | ۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳ | سهام آشنا |
| ۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳ | (۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱) | (۱۹۸,۰۵۳,۶۴۲,۱۹۳) | ۱۷۸,۰۶۴,۷۲۱,۲۴۹ | ۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳ | |

کلیه خرید و فروش ها، دریافت و پرداختهای صورت گرفته بین صندوق و کارگزاری در این کد نشان داده می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق از بابت کارمزد پرداختی دوره در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | |
|--------------------|--------------------|------------|
| (ریال) | (ریال) | |
| ۴۶۸,۱۷۴,۸۹۸ | ۴۷۲,۶۷۲,۱۶۳ | مدیر صندوق |
| ۱۴۱,۶۸۱,۳۴۹ | ۷۱,۵۱۶,۲۸۳ | متولی |
| ۵۲,۶۵۶,۷۸۵ | ۵۶,۱۹۳,۹۴۹ | حسابرس |
| <u>۶۶۲,۵۱۳,۰۳۲</u> | <u>۶۰۰,۳۸۲,۳۹۵</u> | جمع |

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است :

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | |
|------------------|------------|------------------------------|
| (ریال) | (ریال) | |
| ۱,۱۳۹,۸۶۲ | ۰ | بدهی بابت تنمه واحدهای ابطال |
| <u>۱,۱۳۹,۸۶۲</u> | <u>۰</u> | جمع |

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | |
|--------------------|----------------------|--------------------------|
| (ریال) | (ریال) | |
| ۱۰۳,۸۸۵,۳۴۸ | ۱۹۳,۶۷۰,۴۹۰ | ذخیره تصفیه |
| ۳۶۸,۱۶۴,۱۲۲ | ۴۲,۹۶۳,۹۱۷ | بدهی بابت نرم افزار |
| ۰ | ۲۶,۳۸۹,۹۱۸ | سپرده بیمه تامین اجتماعی |
| ۰ | ۹۷۶,۶۳۷,۶۹۰ | تسهیلات بانکی |
| ۳۴,۴۱۶,۱۸۹ | ۰ | مالیات تکلیفی |
| <u>۵۰۶,۴۶۵,۶۵۹</u> | <u>۱,۲۳۹,۶۶۲,۰۱۵</u> | جمع |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۴- خالص داراییها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | |
|----------------|--------|----------------|--------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۳۱,۱۳۵,۹۵۰,۹۰۵ | ۲۸,۶۵۳ | ۲۵,۰۴۳,۴۲۵,۳۴۰ | ۲۹,۸۷۵ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۶۰,۸۵۲,۷۹۲,۰۰۰ | ۵۶,۰۰۰ | ۴۶,۹۴۳,۳۴۴,۰۰۰ | ۵۶,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۹۱,۹۸۸,۷۴۲,۹۰۵ | ۸۴,۶۵۳ | ۷۱,۹۸۶,۷۶۹,۳۴۰ | ۸۵,۸۷۵ | جمع |

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | یادداشت | |
|--------------------|--------------------|---------|--|
| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | |
| (ریال) | (ریال) | | |
| ۱۴,۳۶۱,۹۶۷,۵۵۴ | (۵۶,۷۸۰,۷۰۰) | ۱۵-۱ | سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۹۰,۹۸۹,۴۲۳) | ۴۰,۲۳۶,۸۵۳ | ۱۵-۲ | سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس |
| ۱۴,۲۷۰,۹۷۸,۱۳۱ | (۱۶,۵۴۳,۸۴۷) | | |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | تعداد | بهای فروش (ریال) | ارزش دفتری (ریال) | کارمزد (ریال) | مالیات (ریال) | سود و زیان (ریال) | |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|-----------------|
| ۸۱۴,۳۰۸,۷۸۸ | ۵۱,۴۲۵,۰۴۵ | ۲۵۲,۱۳۳ | ۲,۳۹۶,۰۲۷,۶۲۸ | (۲,۳۳۴,۴۰۰,۳۰۹) | (۱۰,۲۰۲,۲۷۴) | . | (ریال) | گروه مینا |
| ۱۳,۵۴۷,۶۵۸,۷۶۶ | (۱۰۸,۲۵۱,۷۸۳) | ۱,۱۱۶,۸۵۵ | ۱۵,۹۶۴,۴۸۷,۱۰۵ | (۱۶,۰۰۵,۳۳۷,۱۳۹) | (۶۷,۴۰۱,۷۴۹) | . | (ریال) | برق عسلویه مینا |
| . | ۴۶,۰۳۸ | ۵۶۹ | ۱,۳۷۹,۸۲۵ | (۱,۳۱۹,۸۴۰) | (۱۳,۹۴۷) | . | (ریال) | شرکت پاکدیس |
| ۱۴,۳۶۱,۹۶۷,۵۵۴ | (۵۶,۷۸۰,۷۰۰) | | ۱۸,۳۶۱,۸۹۴,۵۵۸ | (۱۸,۳۴۱,۰۵۷,۲۸۸) | (۷۷,۶۱۷,۹۷۰) | . | (ریال) | جمع |

۲- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | تعداد | بهای فروش (ریال) | ارزش دفتری (ریال) | کارمزد (ریال) | مالیات (ریال) | سود (زیان) (ریال) | |
|----------------------------------|----------------------------------|--------|---------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------------|
| . | ۵,۱۹۶,۴۱۳ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۵,۲۰۰,۴۱۳ | (۲۹,۹۷۶,۷۸۰,۰۰۰) | (۲۳,۲۲۴,۰۰۰) | . | (ریال) | اوراق مرابحه بناگستر کرانه |
| . | ۳۶,۷۶۴,۱۰۴ | ۱۱,۷۲۶ | ۱۱,۷۶۲,۸۲۷,۷۳۲ | (۱۱,۷۱۶,۹۵۹,۲۲۷) | (۹,۱۰۴,۴۰۱) | . | (ریال) | اوراق لیزینگ رایان سایپا |
| (۳۱,۳۱۷,۸۱۸) | (۱,۷۲۳,۶۶۴) | ۳,۵۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۵۰۰ | (۳,۴۹۹,۰۱۵,۱۶۴) | (۲,۷۰۹,۰۰۰) | . | (ریال) | شهرداری قم |
| (۵۱,۸۸۵,۰۰۰) | . | . | . | . | . | . | (ریال) | اوراق مشارکت میدکو |
| (۸,۹۸۹,۵۰۰) | . | . | . | . | . | . | (ریال) | شهرداری مشهد |
| ۱,۲۰۲,۸۹۵ | . | . | . | . | . | . | (ریال) | اوراق اجاره رایتل |
| (۹۰,۹۸۹,۴۲۳) | ۴۰,۲۳۶,۸۵۳ | | ۴۵,۲۶۸,۰۲۸,۶۴۵ | (۴۵,۱۹۲,۷۵۴,۳۹۱) | (۳۵,۰۳۷,۴۰۱) | . | (ریال) | جمع |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | یادداشت | |
|--------------------|--------------------|---------|---|
| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | |
| (ریال) | (ریال) | | |
| (۱,۷۵۹,۷۹۴,۵۶۴) | (۲۵,۷۰۲,۴۵۷,۶۶۰) | ۱۶-۱ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| (۵۸,۳۴۵,۱۷۰) | (۲۸,۴۸۲,۳۷۱) | ۱۶-۲ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت |
| (۱,۸۱۸,۱۳۹,۷۳۴) | (۲۵,۷۳۰,۹۴۰,۰۳۰) | | جمع |

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) | سود (زیان) |
|--------------------|--------------------|-----------|----------------|------------------|---------------|--------|---------------|------------------|
| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | (ریال) | (ریال) | (ریال) | (ریال) | (ریال) | (ریال) |
| (ریال) | (ریال) | | | | | | | |
| (۷۰۵,۰۶۹) | . | . | . | . | . | . | . | . |
| (۱,۷۵۹,۰۸۹,۴۹۵) | (۲۵,۷۰۲,۴۵۷,۶۶۰) | ۶,۳۰۴,۲۰۹ | ۶۸,۴۵۷,۴۰۵,۵۳۱ | (۹۳,۸۷۰,۸۳۶,۰۲۵) | (۲۸۹,۰۲۷,۱۶۵) | . | (۲۸۹,۰۲۷,۱۶۵) | (۲۵,۷۰۲,۴۵۷,۶۶۰) |
| (۱,۷۵۹,۷۹۴,۵۶۴) | (۲۵,۷۰۲,۴۵۷,۶۶۰) | . | ۶۸,۴۵۷,۴۰۵,۵۳۱ | (۹۳,۸۷۰,۸۳۶,۰۲۵) | (۲۸۹,۰۲۷,۱۶۵) | . | (۲۸۹,۰۲۷,۱۶۵) | (۲۵,۷۰۲,۴۵۷,۶۶۰) |

۱۶-۲- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | سودوزیان تحقق نیافته نگهداری | سودوزیان تحقق نیافته نگهداری |
|--------------------|--------------------|-------|----------------|------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | (ریال) | (ریال) | (ریال) | (ریال) | (ریال) |
| (ریال) | (ریال) | | | | | | |
| . | . | . | . | . | . | . | . |
| (۲,۸۴۳,۰۱۸) | . | . | . | . | . | . | . |
| (۳۷,۸۲۰,۰۰۰) | . | . | . | . | . | . | . |
| (۱۷,۶۸۲,۱۵۲) | . | . | . | . | . | . | . |
| (۵۸,۳۴۵,۱۷۰) | (۲۸,۴۸۲,۳۷۱) | . | ۱۸,۹۲۵,۵۳۷,۰۰۰ | (۱۸,۹۳۹,۳۷۱,۰۰۵) | (۱۴,۶۴۸,۳۶۶) | (۲۸,۴۸۲,۳۷۱) | (۲۸,۴۸۲,۳۷۱) |

۱۷- درآمد سود سهام

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | تاریخ تشکیل | تعداد سهام | سود متعلق | جمع درآمد | هزینه تنزیل | خالص درآمد |
|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
| ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | متعلقه در زمان مجمع | به هر سهم | سود سهام | سود سهام | سود سهام |
| (ریال) | (ریال) | | | | | | |
| ۳,۷۹۳,۹۸۹,۶۰۰ | ۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | ۶,۲۱۲,۵۷۵ | ۸۹۰ | ۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰ | . | ۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰ |
| ۳۳۸,۵۸۴,۶۹۰ | | | | | | | |
| ۴,۱۳۲,۵۷۴,۲۹۰ | ۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰ | | | | ۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰ | . | ۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰ |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

| یادداشت | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| سود سپرده بانکی و گواهی سپرده | ۳۹۱,۰۹۸,۲۱۵ | ۱۹۰,۴۷۹,۵۵۳ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۱,۸۸۸,۲۹۳,۰۸۰ | ۹۹۱,۵۸۴,۹۰۶ |
| جمع | ۲,۲۷۹,۳۹۱,۲۹۵ | ۱,۱۸۲,۰۶۴,۴۵۹ |

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

| سود سپرده بانکی | نرخ سود | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص | سود خالص |
|-----------------|---------|-----------------------|-------------|-------------|
| (ریال) | درصد | (ریال) | (ریال) | (ریال) |
| ۶,۳۲۸,۳۷۰ | ۱۰ | (۵۲۴) | ۶,۳۲۷,۸۴۶ | ۳۳,۹۸۸,۴۵۵ |
| ۳۸۴,۷۹۰,۰۷۹ | ۱۶ | (۱۹,۷۱۰) | ۳۸۴,۵۷۰,۳۶۹ | ۱۴۷,۴۹۷,۸۲۸ |
| ۳۹۱,۱۱۸,۴۴۹ | | (۲۰,۲۳۴) | ۳۹۱,۰۹۸,۲۱۵ | ۱۹۰,۴۷۹,۵۵۳ |

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
۸۴۹-۸۱۰-۴۱۹۱۷۱۹-۲

لیزینگ رایان سایپا
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت
۱۲۱۴-۸۴۱-۱۶۶۴۸۲۶-۱

۱۸-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

| سود | هزینه تنزیل | سود خالص | سود خالص |
|---------------|-------------|---------------|-------------|
| (ریال) | (ریال) | (ریال) | (ریال) |
| ۴۲۲,۴۳۰,۰۳۹ | . | ۴۲۲,۴۳۰,۰۳۹ | ۲۹۰,۰۸۴,۵۸۱ |
| (۷,۷۴۳,۳۷۹) | . | (۷,۷۴۳,۳۷۹) | ۲۵۷,۴۶۱,۹۹۳ |
| ۱۲۱,۷۱۳,۵۳۳ | . | ۱۲۱,۷۱۳,۵۳۳ | ۳۰,۳۱۹,۱۸۰ |
| . | . | . | ۹۹,۰۰۲,۲۹۸ |
| (۵۰,۸۷۱) | . | (۵۰,۸۷۱) | ۳۱۴,۷۱۶,۸۵۴ |
| ۱,۳۵۱,۹۴۳,۷۵۸ | . | ۱,۳۵۱,۹۴۳,۷۵۸ | ۹۹۱,۵۸۴,۹۰۶ |
| ۱,۸۸۸,۲۹۳,۰۸۰ | . | ۱,۸۸۸,۲۹۳,۰۸۰ | |

۱۹- سایر درآمدها

| یادداشت | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | (ریال) | (ریال) |
| ۱۹-۱ | . | . |
| تعدیل سود سپرده بانکی | ۳,۴۷۸,۶۱۰ | . |
| تعدیل سود دریافتی سهام | ۳,۴۷۸,۶۱۰ | . |
| جمع | ۳,۴۷۸,۶۱۰ | . |

تعدیل کارمزد کارگزاری
تعدیل سود سپرده بانکی
تعدیل سود دریافتی سهام

۱۹-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام باتوجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

بادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| (ریال) | (ریال) | |
| ۱,۰۸۰,۷۷۹,۱۹۸ | ۱,۵۵۲,۷۵۳,۰۰۰ | مدیر صندوق |
| ۲۸۳,۳۱۶,۵۱۶ | ۱۸۳,۵۳۴,۹۰۵ | متولی صندوق |
| ۴۵,۳۹۱,۷۶۰ | ۷۸,۶۵۴,۶۹۸ | حسابرس صندوق |
| <u>۱,۴۰۹,۴۸۷,۴۷۴</u> | <u>۱,۸۱۴,۹۴۲,۶۰۳</u> | جمع |

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| (ریال) | (ریال) | |
| ۶۵,۰۵۱,۸۹۱ | ۸۹,۷۸۵,۱۴۲ | هزینه تصفیه |
| ۲۰۶,۹۴۴,۳۵۲ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | هزینه نرم افزار |
| ۵۷,۰۰۰ | ۷۴,۰۰۰ | هزینه خدمات بانکی |
| ۹۸۰,۰۰۰ | ۵,۹۵۰,۰۰۰ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۳۳۹,۵۹۱ | ۱,۷۲۸,۵۴۷ | تسهیلات مالی |
| <u>۲۷۳,۳۷۲,۸۳۴</u> | <u>۳۴۷,۵۳۷,۶۸۹</u> | جمع |

۲۲- تعدیلات

| ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ |
|----------------------|---------------------|
| (ریال) | (ریال) |
| ۲,۴۲۴,۱۰۴,۷۰۲ | (۲۱,۳۸۴,۷۶۲) |
| <u>۲,۴۲۴,۱۰۴,۷۰۲</u> | <u>(۲۱,۳۸۴,۷۶۲)</u> |

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۵/۱۱/۳۰

| تعداد | نوع واحد های سرمایه گذاری | نوع وابستگی | اشخاص وابسته | درصد تملک |
|-------|---------------------------|-------------|------------------------|-----------|
| ۱۰ | عادی | مدیر | شرکت کارگزاری سهم آشنا | ۰.۰۱٪ |
| ۱۰ | ممتاز | مدیر | شرکت کارگزاری سهم آشنا | ۰.۰۱٪ |
| ۲۰ | | | جمع | ۰.۰۲٪ |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| مانده طلب (بدهی) | تاریخ معامله | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|-------------|------------------------|
| | | ارزش معامله | موضوع معامله | | |
| ریال | طی دوره | ۳۷۶,۱۱۸,۳۶۳,۴۴۲ | خرید و فروش | مدیر | شرکت کارگزاری سهم آشنا |
| (۱۸,۸۸۷,۵۷۲,۴۵۱) | | | | | |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است.