

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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. مینای 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای 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 ۱۳۹۵/۰۶/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای شهریار شهیمیری

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) آقای امیر تقی خان تجریشی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۹۵/۰۶/۲۷
شماره ثبت: ۱۳۹۵/۰۶/۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی مینا آشنا

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۳۸,۶۶۶,۴۷۳,۶۷۹	۸۲,۷۷۹,۹۴۵,۶۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۶,۸۵۵,۷۲۶,۶۵۹	۵۱,۹۸۳,۰۷۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۴۰,۹۶۴,۰۸۹	۴,۹۲۸,۹۲۳,۷۳۲	۷	حساب های دریافتی
۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳	-	۸	جاری کارگزاران
۰	۱۲۸,۵۵۵,۲۸۶	۹	سایر دارایی ها
۲,۳۹۴,۳۴۸,۵۳۸	۹۶,۶۸۳,۳۹۱	۱۰	موجودی نقد
۹۳,۱۵۸,۸۶۱,۴۵۸	۸۷,۹۸۶,۰۹۱,۱۱۳		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۶۵۰,۹۴۹,۲۴۷	۸۳۳,۷۶۳,۹۹۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۳۹,۸۶۲	۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۱۸,۰۲۹,۴۴۴	۳۴۱,۰۱۱,۴۴۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۱۷۰,۱۱۸,۵۵۳	۱,۱۷۴,۷۷۵,۴۳۶		جمع بدهی ها
۹۱,۹۸۸,۷۴۲,۹۰۵	۸۶,۸۱۱,۳۱۵,۶۷۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۸۶,۶۵۷	۱,۰۲۵,۴۹۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
		(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۷۳.۱۴۵.۲۶۷	۱۴.۲۷۰.۹۷۸.۱۳۱	(۸.۶۳۵.۹۶۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۰.۴۷۱.۸۲۸.۹۵۶)	(۱.۸۱۸.۱۳۹.۷۳۴)	(۱.۳۴۰.۷۶۴.۶۸۷)
سود سهام	۱۷	۴.۹۳۱.۸۱۸.۰۲۱	۴.۱۳۲.۵۷۴.۲۹۰	۳.۷۱۴.۵۳۱.۸۳۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲.۲۵۵.۲۶۳.۰۷۰	۱.۱۸۲.۰۶۴.۴۵۹	۱۷.۲۴۱.۱۵۶
جمع درآمدها		(۳۰.۱۱۶.۰۲.۵۹۸)	۱۷.۷۶۷.۴۷۷.۱۴۶	۲.۳۸۲.۳۷۲.۳۴۵
۱۵ هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۸۸۳.۸۰۹.۰۰۱	(۱.۴۰۹.۴۸۷.۴۷۴)	۴۵۲.۸۸۲.۳۵۳
سایر هزینه ها	۲۰	۱۷۷.۳۲۹.۳۴۰	(۲۷۳.۳۷۲.۸۳۴)	۱۰.۵۲۰.۴۰۱۲۷
جمع هزینه ها		۱.۰۶۱.۱۳۸.۳۴۱	(۱.۶۸۲.۸۶۰.۳۰۸)	۵۵۸.۰۸۶.۴۸۰
سود (زیان) خالص		(۴۰.۷۲.۷۴۰.۹۳۹)	۱۶.۰۸۴.۶۱۶.۸۳۸	۱.۸۲۴.۲۸۵.۸۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۴.۳۹٪	۲۲.۴۳٪	۲.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۴.۶۹٪	۱۷.۴۹٪	۷.۰۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۳۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری (ریال)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۸۴.۶۵۳	۹۰.۸۸۴.۰۵۶.۶۱۶	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۷۶۰.۹۰۰.۲۱۳.۶۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱۷.۸۱۱.۰۰۰.۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	(۴۰.۷۲.۷۴۰.۹۳۹)	۱۷۵۹۳۶۷۴۷۹
تعدیلات	-	-	۲.۶۹۴.۴۵۴.۴۸۷
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۴.۶۵۳	۸۶.۸۱۱.۳۱۵.۶۷۷	۶۲.۷۳۲.۸۴۳.۳۳۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 در سهام 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 abcو 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 abcو طبقه ۲، تلفن: ۲۷۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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، نرسیده به پارک ساعی، ساختمان سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷-۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آروین ارقام پارس است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۷ به شماره ثبت ۲۲۱۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران خیابان نجات اللهی کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه ۳، تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۳۷۳۱۷.

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- 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.

۳-۴- 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 مجامع 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 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 به علاوه ۱۰ درصد درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. *
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۱۵۰ 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 $\frac{۰/۰۰۱}{n \times ۳۶۵}$ 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 ۱۰۰ میلیون ریال است.

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی مپنا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 می شود. 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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۴,۳۴۷,۲۴۵,۹۸۱	۸۲,۷۷۹,۹۴۵,۶۲۷	۹۴,۰۰۸	۳۸,۵۷۱,۳۳۰,۵۳۲
خدمات فنی و مهندسی	.	.	.	۹۵,۱۴۳,۱۴۸
جمع	۹۴,۳۴۷,۲۴۵,۹۸۱	۸۲,۷۷۹,۹۴۵,۶۲۷	۹۴,۰۰۸	۳۸,۶۶۶,۴۷۳,۶۸۰

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

تعداد	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
					ریال	ریال			
۵۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱	۵۰,۰۲۴,۳۳۳	۱,۹۸۰,۲۰۹	(۲۱,۴۶۵)	۵۱,۹۸۳,۰۷۷	درصد	۳۱,۰۸۲,۱۵۲,۶۷۲	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
.	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱	.	.	.	.	۰,۰۰	۳,۵۸۹,۲۶۹,۰۲۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
.	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	.	.	.	.	۰,۰۰	۵۰,۸۷۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
.	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	.	.	.	.	۰,۰۰	۱۲,۱۷۶,۵۱۰,۷۱۶	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
.	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	.	.	.	.	۰,۰۰	۷,۷۴۳,۳۷۹	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
جمع			۵۰,۰۲۴,۳۳۳	۱,۹۸۰,۲۰۹	(۲۱,۴۶۵)	۵۱,۹۸۳,۰۷۷	۰,۰۰	۴۶,۸۵۵,۷۲۶,۶۵۹	۱۳۹۴/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)	
۸.۳۸۹.۷۹۹	۵۸۴.۳۲۱	متعدد	۵۸۴.۳۲۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴.۱۳۲.۵۷۴.۲۹۰	۴.۹۲۸.۳۳۹.۴۱۱	متعدد	۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰	سود دریافتنی سهام
۴.۱۴۰.۹۶۴.۰۸۹	۴.۹۲۸.۹۲۳.۷۳۲		۵,۵۲۹,۷۷۶,۰۷۱	جمع

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۵/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱.۰۱۰.۳۴۸.۴۹۳	۰	(۱۵۴.۹۱۷.۲۴۳.۷۰۰)	۱۵۳.۸۱۵.۸۹۵.۲۰۷	۱.۰۱۰.۳۴۸.۴۹۳	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۱.۰۱۰.۳۴۸.۴۹۳	۰	(۱۵۴.۹۱۷.۲۴۳.۷۰۰)	۱۵۳.۸۱۵.۸۹۵.۲۰۷	۱.۰۱۰.۳۴۸.۴۹۳	

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

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف 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 استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۵/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۶,۹۴۴,۱۲۲	۴,۵۸۲,۷۷۴	(۱,۳۶۷,۲۲۶)	۵,۹۵۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۹۸۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۷۲,۵۱۲	(۱۲۶,۰۲۷,۴۸۸)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج نرم افزار
۲۰۷,۹۲۴,۱۲۲	۱۲۸,۵۵۵,۲۸۶	(۱۲۷,۳۹۴,۷۱۴)	۲۵۵,۹۵۰,۰۰۰	۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۲.۳۹۴.۱۹۴.۰۴۲	۸۸.۵۷۹.۰۴۴	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ایرانیان ۱۲۱۴-۸۴۱-۱۶۶۴۸۲۶-۱
۱۵۴.۴۹۶	۸.۱۰۴.۳۴۷	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۴۱۹۱۷۱۹-۲
۲.۳۹۴.۳۴۸.۵۳۸	۹۶.۶۸۳.۳۹۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۴۶۸,۱۷۴,۸۹۸	۷۸۳,۷۳۵,۷۹۳	مدیر صندوق
۱۴۱,۶۸۱,۳۴۹	۴,۴۳۹,۷۹۱	متولی
۴۱,۰۹۳,۰۰۰	۴۵,۵۸۸,۴۰۸	حسابرس
<u>۶۵۰,۹۴۹,۲۴۷</u>	<u>۸۳۳,۷۶۳,۹۹۲</u>	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱,۱۳۹,۸۶۲	۰	بدهی بابت تنمه واحدهای ابطال شده
<u>۱,۱۳۹,۸۶۲</u>	۰	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۰۳,۸۸۵,۳۴۸	۱۵۳,۰۳۳,۴۰۷	ذخیره تصفیه
۳۶۸,۱۶۴,۱۲۲	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۷	بدهی بابت نرم افزار
۳۴,۴۱۶,۱۸۹	۵۹۵,۸۹۰	مالیات تکلیفی
۰	۲۰,۷۱۵,۴۸۰	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۰	۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۱,۵۶۳,۷۸۵	۰	سایر ذخایر
<u>۵۱۸,۰۲۹,۴۴۴</u>	<u>۳۴۱,۰۱۱,۴۴۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴- خالص دارائیهها

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۱.۱۳۵.۹۵۰.۹۰۵	۲۸.۶۵۳	۲۹.۳۸۳.۵۳۹.۶۷۷	۲۸.۶۵۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۰.۸۵۲.۷۹۲.۰۰۰	۵۶.۰۰۰	۵۷.۴۲۷.۷۷۶.۰۰۰	۵۶.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۱.۹۸۸.۷۴۲.۹۰۵	۸۴.۶۵۳	۸۶.۸۱۱.۳۱۵.۶۷۷	۸۴.۶۵۳	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۸.۶۳۵.۹۶۲)	۱۴.۳۶۱.۹۶۷.۵۵۴	۲۳۲.۹۰۸.۴۱۵	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۹۰.۹۸۹.۴۲۳)	۴۰.۲۳۶.۸۵۲	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس
(۸.۶۳۵.۹۶۲)	۱۴.۲۷۰.۹۷۸.۱۳۱	۲۷۳.۱۴۵.۲۶۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۸۶۱,۷۱۱)	۸۱۴,۳۰۸,۷۸۸	۵۱,۴۲۵,۰۴۵	.	(۱۰,۲۰۲,۲۷۴)	(۲,۳۳۴,۴۰۰,۳۰۹)	۲,۳۹۶,۰۲۷,۶۲۸	۲۵۲,۱۳۳
(۷,۷۷۴,۲۵۱)	۱۳,۱۹۸,۸۵۰,۳۶۰	۱۸۱,۴۸۳,۳۷۰	.	(۶۲,۴۳۴,۸۲۵)	(۱۴,۵۴۴,۱۲۱,۱۶۴)	۱۴,۷۸۸,۰۳۹,۳۵۹	۱,۰۱۶,۳۲۱
(۶۴,۹۱۸,۳۸۶)	۳۴۸,۸۰۸,۴۰۶	.	.	.	.	.
(۷۳,۵۵۴,۳۴۸)	۱۴,۳۶۱,۹۶۷,۵۵۴	۲۳۲,۹۰۸,۴۱۵	.	(۷۲,۶۳۷,۰۹۹)	(۱۶,۸۷۸,۵۲۱,۴۷۳)	۱۷,۱۸۴,۰۶۶,۹۸۷	

گروه مینا
برق عسلویه مینا
تعدیل کارمزد کارگزاری

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	.	۵,۱۹۶,۴۱۲	.	(۲۳,۱۸۵,۳۰۰)	(۲۹,۹۲۶,۸۱۸,۷۰۱)	۲۹,۹۵۵,۲۰۰,۴۱۳	۲۹,۹۵۰
.	(۳۱,۳۱۷,۸۱۸)	(۱,۷۲۳,۶۶۴)	.	(۲,۷۰۹,۰۰۰)	(۳,۴۹۹,۰۱۵,۱۶۴)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۵۰۰	۳۵۰۰
.	.	۳۶,۷۶۴,۱۰۴	.	(۹,۱۰۴,۴۰۱)	(۱۱,۷۱۶,۹۵۹,۲۲۷)	۱۱,۷۶۲,۸۲۷,۷۳۲	۱۱,۷۲۶
.	(۵۱,۸۸۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	۱,۲۰۲,۸۹۵	.	.	.	.	.
.	(۸,۹۸۹,۵۰۰)	.	.	.	.	.
.	(۹۰,۹۸۹,۴۲۳)	۴۰,۲۳۶,۸۵۲	.	(۳۴,۹۹۸,۷۰۱)	(۴۵,۱۴۲,۷۹۳,۰۹۲)	۴۵,۲۱۸,۰۲۸,۶۴۵	

اوراق مربحه بناگستر کرانه
شهرداری قم
اوراق لیزینگ رایان سایپا
اوراق مشارکت میدکو
اوراق اجاره رایتل
شهرداری مشهد
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازار گدانه مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱۰,۴۷۱,۸۷۰,۵۲۵)	(۱,۷۵۹,۷۹۴,۵۶۳)	(۱,۳۴۰,۷۶۴,۶۸۷)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۴۱,۵۶۹	(۵۸,۳۴۵,۱۷۱)	
جمع	(۱۰,۴۷۱,۸۲۸,۹۵۶)	(۱,۸۱۸,۱۳۹,۷۳۴)	(۱,۳۴۰,۷۶۴,۶۸۷)

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

	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
تعداد			
خالص فروش	(ریال)	(ریال)	(ریال)
ارزش دفتری	(ریال)	(ریال)	(ریال)
کارمزد	(ریال)	(ریال)	(ریال)
مالیات	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود (زیان)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
تولید برق عسلویه مینا	۶,۲۱۲,۱۴۵	(۱,۷۵۹,۰۸۹,۴۹۵)	(۱,۱۹۶,۱۶۹,۵۹۸)
گروه مینا	-	(۷۰۵,۰۶۹)	(۱۴۴,۵۹۵,۰۹۰)
جمع	۸۳,۱۳۰,۹۲۴,۳۹۰	(۱,۷۵۹,۷۹۴,۵۶۴)	(۱,۳۴۰,۷۶۴,۶۸۷)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
تعداد			
ارزش بازار	(ریال)	(ریال)	(ریال)
ارزش دفتری	(ریال)	(ریال)	(ریال)
کارمزد	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(ریال)	(ریال)	(ریال)
بناباسترکرانه	۵۰	(۳۷,۸۲۰,۰۰۰)	-
شهرداری قم	-	(۲,۸۴۳,۰۱۸)	-
لیزینگ رایان ساینیا	-	(۱۷,۶۸۲,۱۵۳)	-
جمع	(۴۹,۹۶۱,۳۰۰)	(۵۸,۳۴۵,۱۷۱)	-

۱۷- سود سهام

	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
نام شرکت			
سال مالی			
تاریخ تشکیل مجمع			
تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
سود متعلق به هر سهم	(ریال)	(ریال)	(ریال)
جمع درآمد سود سهام	(ریال)	(ریال)	(ریال)
هزینه تنزیل	(ریال)	(ریال)	(ریال)
خالص درآمد سود سهام	(ریال)	(ریال)	(ریال)
خالص درآمد سود سهام	(ریال)	(ریال)	(ریال)
تولید برق عسلویه مینا	۸۹۰	۶,۲۱۲,۵۷۵	۳,۴۱۲,۹۵۴,۲۹۲
گروه مینا	-	-	۳۰۱,۵۷۷,۵۴۷
جمع	۵,۵۲۹,۱۹۱,۷۵۰	۴,۹۳۱,۸۱۸,۰۲۱	۳,۷۱۴,۵۳۱,۸۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
۱۸-۱	۷۹۴,۵۶۵,۹۵۶	۱۹۰,۴۷۹,۵۵۳	۱۷,۲۴۱,۱۵۶
۱۸-۲	۱,۴۶۰,۶۹۷,۱۱۴	۹۹۱,۵۸۴,۹۰۶	۰
جمع	۲,۲۵۵,۲۶۳,۰۷۰	۱,۱۸۲,۰۶۴,۴۵۹	۱۷,۲۴۱,۱۵۶

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

۱۵

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۳۶۸,۸۶۴,۸۹۹	۱۹ درصد	۰	۳۶۸,۸۶۴,۸۹۹	۴۲,۹۸۱,۷۲۵	۱۷,۲۴۱,۱۵۶
۳,۲۷۱,۰۱۸	۱۰	۰	۳,۲۷۱,۰۱۸	۰	۰
۴۲۲,۴۳۰,۰۳۹	۲۲	۰	۴۲۲,۴۳۰,۰۳۹	۱۴۷,۴۹۷,۸۲۸	۰
۷۹۴,۵۶۵,۹۵۶	۰	۰	۷۹۴,۵۶۵,۹۵۶	۱۹۰,۴۷۹,۵۵۳	۱۷,۲۴۱,۱۵۶

کوتاه مدت-۱-۱۶۶۴۸۲۶-۸۴۱-۱۲۱۴-حکمت ایرانیان
کوتاه مدت-۲-۴۱۹۱۷۱۹-۸۱۰-۸۴۹-سامان
درآمد سود گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا

۱۸-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۲۱,۷۱۳,۵۳۳	۰	۱۲۱,۷۱۳,۵۳۳	۲۵۷,۴۶۱,۹۹۳	۰
۱,۳۴۶,۷۷۷,۸۳۱	۰	۱,۳۴۶,۷۷۷,۸۳۱	۳۱۴,۷۱۶,۸۵۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۷۴۳,۳۷۹)	۰	(۷,۷۴۳,۳۷۹)	۲۹۰,۰۸۴,۵۸۱	۰
۰	۰	۰	۳۰,۳۱۹,۱۸۰	۰
(۵۰,۸۷۱)	۰	(۵۰,۸۷۱)	۹۹,۰۰۲,۲۹۸	۰
۱,۴۶۰,۶۹۷,۱۱۴	۰	۱,۴۶۰,۶۹۷,۱۱۴	۹۹۱,۵۸۴,۹۰۶	۰

شهرداری قم
اوراق مرابحه بنا گستر
لیزینگ رایان سایبا
اوراق مشارکت میدکو
شهرداری مشهد
اجاره رایتل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۵۷,۶۵۱,۵۲۷	۱,۰۰۸,۰۷۷۹,۱۹۸	۷۸۳,۷۳۵,۷۹۳	مدیر صندوق
۷۶,۸۶۵,۰۸۱	۲۸۳,۳۱۶,۵۱۶	۶۶,۰۴۸,۵۸۵	متولی صندوق
۱۸,۳۶۵,۷۴۵	۴۵,۳۹۱,۷۶۰	۳۴,۰۲۴,۶۲۳	حسابرس صندوق
۴۵۲,۸۸۲,۳۵۳	۱,۴۰۹,۴۸۷,۴۷۴	۸۸۳,۸۰۹,۰۰۱	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۱,۱۶۸,۹۷۱	۶۵,۰۵۱,۸۹۱	۴۹,۱۴۸,۰۵۹	هزینه تصفیه
۸۳,۷۳۰,۷۷۴	۲۰۶,۹۴۴,۳۵۲	۱۲۶,۰۲۷,۴۸۸	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۸۴,۳۸۲	۹۸۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۲۲۶	هزینه برگزاری مجامع
.	۳۳۹,۵۹۱	۷۱۲,۵۶۷	تسهیلات مالی
۱۰۵,۲۰۴,۱۲۷	۲۷۳,۳۷۲,۸۳۴	۱۷۷,۳۲۹,۳۴۰	جمع

۲۱- تعدیلات

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۴,۳۱۷,۹۳۰,۵۱۱	۲,۴۲۴,۱۰۴,۷۰۲	.
۴,۳۱۷,۹۳۰,۵۱۱	۲,۴۲۴,۱۰۴,۷۰۲	.

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتمک
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	عادی	۱۰	۱۰	۰,۰۱٪
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	ممتاز	۱۰	۱۰	۰,۰۱٪
جمع			۲۰	۲۰	۰,۰۲٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۳۰۸,۷۳۳,۱۳۸,۹۰۷	خرید و فروش	مدیر	شرکت کارگزاری سهم آشنا

۲۵- 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 بوده، وجود نداشته است.