

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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. منای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	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 ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ به تالیف ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

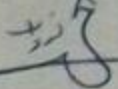
شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای شهریار شهیمیری

شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص)

مدیر صندوق



متولی صندوق

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

شرکت کارگزاری سهم آشنا  
(سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۳۸.۶۶۶.۴۷۳.۶۷۹	۱۰۰.۴۳۷.۹۱۰.۳۰۴	<u>۵</u>	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۶.۸۵۵.۷۲۶.۶۵۹	۴.۰۷۵.۹۰۶.۹۹۹	<u>۶</u>	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴.۱۴۰.۹۶۴.۰۸۹	۲.۰۹۴.۲۴۴	<u>۷</u>	حساب های دریافتی
۱.۱۰۱.۳۴۸.۴۹۳	(۸۹۱.۱۲۹.۸۹۵)	<u>۸</u>	جاری کارگزاران
۰	۱۸۷.۶۷۱.۱۸۸	<u>۹</u>	سایر دارایی ها
۲.۳۹۴.۳۴۸.۵۳۸	۱۶۶.۰۳۲.۱۷۷	<u>۱۰</u>	موجودی نقد
<u>۹۳.۱۵۸.۸۶۱.۴۵۸</u>	<u>۱۰۳.۹۷۸.۴۸۵.۰۱۷</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
<b>بدهی ها</b>			
۶۵۰.۹۴۹.۲۴۷	۴۲۰.۵۰۷.۲۶۱	<u>۱۱</u>	پرداختی به ارکان صندوق
۱.۱۳۹.۸۶۲	۰	<u>۱۲</u>	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۱۸.۰۲۹.۴۴۴	۵۵۶.۸۱۴.۱۲۳	<u>۱۳</u>	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱.۱۷۰.۱۱۸.۵۵۳</u>	<u>۹۷۷.۳۲۱.۳۸۴</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۹۱.۹۸۸.۷۴۲.۹۰۵</u>	<u>۱۰۳.۰۰۱.۱۶۳.۶۳۳</u>	<u>۱۴</u>	<u>خالص دارایی ها</u>
۱.۰۸۶.۶۵۷	۱.۲۱۶.۷۴۶		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 ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵**

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۶۷,۷۳۹,۷۲۲	۱۴,۲۷۰,۹۷۸,۱۳۱	(ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۰,۱۲۳,۱۸۵,۶۶۷	(۱,۸۱۸,۱۳۹,۷۳۴)	(۵,۳۴۶,۸۸۷,۸۰۵)
سود سهام	۱۷	۰	۴,۱۳۲,۵۷۴,۲۹۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۲۱۹,۷۸۰,۱۹۵	۱,۱۸۲,۰۶۴,۴۵۹	-
سایر درآمدها	۱۹	۳,۴۷۸,۶۱۰	۰	(۶۴,۹۱۸,۳۸۶)
جمع درآمدها		۱۲,۶۱۴,۱۸۴,۱۹۴	۱۷,۷۶۷,۴۷۷,۱۴۶	۵,۴۱۱,۸۰۶,۱۹۱-
۱۵ هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۰۸,۹۴۳,۴۷۶)	(۱,۴۰۹,۴۸۷,۴۷۴)	(۱۲۱,۳۱۵,۳۷۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸۸,۱۳۳,۷۰۱)	(۲۷۳,۳۷۲,۸۳۴)	(۲۵,۹۷۷,۱۱۲)
جمع هزینه ها		(۴۹۷,۰۷۷,۱۷۷)	(۱,۶۸۲,۸۶۰,۳۰۸)	(۱۴۷,۲۹۲,۴۸۷)
سود (زیان) خالص		۱۲,۱۱۷,۱۰۷,۰۱۷	۱۶,۰۸۴,۶۱۶,۸۳۸	(۵,۵۵۹,۰۰۹,۶۷۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۲,۷۸٪	-۸,۶۸٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۱,۷۶٪	-۱۰,۶۰٪	

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
	(ریال)		(ریال)	
	۹۱,۲۹۱,۰۲۱,۳۶۵	۱۰۲,۴۶۴	۹۰,۸۸۴,۰۵۶,۶۱۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
	(۱۷,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۱۱)	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	۱۶,۰۸۴,۶۱۶,۸۳۸	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۲,۴۲۴,۱۰۴,۷۰۲	-	۱۲,۱۱۷,۱۰۷,۰۱۷	سود (زیان) خالص دوره
	۹۱,۹۸۸,۷۴۲,۹۰۵	۸۴,۶۵۳	۱۰۳,۰۰۱,۱۶۳,۶۳۳	تعدیلات
			۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
			۱۰۳,۰۰۱,۱۶۳,۶۳۳	

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

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

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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.

۲-۱-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](http://www.mapnafund.ir) درج گردیده است.

۲-۲-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 abcو طبقه ۲، تلفن: ۲۷۷۱

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

### صورت های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 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. *
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 ۵۰ 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 ۲۵۰ 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  $\frac{0/001}{n \times 365}$  ضربدر 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۸.۵۷۱.۳۳۰.۵۳۲	۹۶.۵۹	۱۰۰.۴۳۷.۹۱۰.۳۰۴	۹۱.۴۱۲.۳۷۳.۷۶۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۵.۱۴۳.۱۴۸	.	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۳۸.۶۶۶.۴۷۳.۶۸۰	۹۶.۵۹	۱۰۰.۴۳۷.۹۱۰.۳۰۴	۹۱.۴۱۲.۳۷۳.۷۶۲	جمع

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

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱							
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تعداد	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۳۱۰.۰۸۲.۱۵۲.۶۷۲	۳.۹۲	۴۰.۷۵.۹۰۶.۹۹۹	(۳.۰۶۱.۶۲۵)	۱۴۷.۰۵۶.۰۲۵	۳.۹۳۱.۹۱۲.۵۹۹	۲۱	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۳۰.۰۰۰	مراجعه بنا گستر کرانه
۵۰.۸۷۱	۰.۰۰	.	.	.	.	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	.	اجاره رایتل ۲
۳.۵۸۹.۲۶۹.۰۲۱	۰.۰۰	.	.	.	.	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۳.۵۰۰	اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴-سپهر
۱۲.۱۷۶.۵۱۰.۷۱۶	۰.۰۰	.	.	.	.	۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۱.۷۲۶	اوراق سپرده لیزینگ رایان سایبا
۷.۷۴۳.۳۷۹	۰.۰۰	.	.	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	.	اوراق مشارکت میدکو
۴۶.۸۵۵.۷۲۶.۶۵۹	۳.۹۲	۴۰.۷۵.۹۰۶.۹۹۹	(۳.۰۶۱.۶۲۵)	۱۴۷.۰۵۶.۰۲۵	۳.۹۳۱.۹۱۲.۵۹۹				جمع



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵**

**۷- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)	حساب های دریافتنی:
۲,۰۹۴,۲۴۴	۲,۰۹۴,۲۴۴	متعدد	۲,۰۹۴,۲۴۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲,۰۹۴,۲۴۴	۲,۰۹۴,۲۴۴		۲,۰۹۴,۲۴۴	جمع

**۸- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳	(۸۹۱,۱۲۹,۸۹۵)	(۱۴۶,۴۱۱,۰۹۷,۶۴۶)	۱۴۴,۴۱۸,۶۱۹,۲۵۸	۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۱,۱۰۱,۳۴۸,۴۹۳	(۸۹۱,۱۲۹,۸۹۵)	(۱۴۶,۴۱۱,۰۹۷,۶۴۶)	۱۴۴,۴۱۸,۶۱۹,۲۵۸	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.

**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 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		۱۳۹۵/۰۲/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۸۷,۶۷۱,۱۸۸	(۶۲,۳۲۸,۸۱۲)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج نرم افزار
۰	۱۸۷,۶۷۱,۱۸۸	(۶۲,۳۲۸,۸۱۲)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۳۸,۳۶۹,۹۶۳	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک حکمت ایرانیان ۱۲۱۴-۸۴۱-۱۶۶۴۸۲۶-۱
۱۵۴,۴۹۶	۲۷,۶۶۲,۲۱۴	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۴۱۹۱۷۱۹-۲
۲,۳۹۴,۳۴۸,۵۳۸	۱۶۶,۰۳۲,۱۷۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

**۱۱- پرداختی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۴۶۸,۱۷۴,۸۹۸	۳۲۹,۳۰۷,۲۲۶	مدیر صندوق
۱۴۱,۶۸۱,۳۴۹	۶۶,۰۴۸,۵۸۵	متولی
۴۱,۰۹۳,۰۰۰	۲۵,۱۵۱,۴۵۰	حسابرس
۶۵۰,۹۴۹,۲۴۷	۴۲۰,۵۰۷,۲۶۱	جمع

**۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱,۱۳۹,۸۶۲	.	بدهی بابت تنمه واحدهای ابطال شده
۱,۱۳۹,۸۶۲	.	جمع

**۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۰۳,۸۸۵,۳۴۸	۱۲۹,۶۱۶,۲۳۷	ذخیره تصفیه
۳۶۸,۱۶۴,۱۲۲	.	بدهی بابت نرم افزار
۳۴,۴۱۶,۱۸۹	۱۶,۷۸۵,۰۳۵	مالیات تکلیفی
.	۹,۹۹۲,۸۵۰	سپرده بیمه تامین اجتماعی
.	۴۰۰,۴۲۰,۰۰۱	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۱,۵۶۳,۷۸۵	.	سایر ذخایر
۵۱۸,۰۲۹,۴۴۴	۵۵۶,۸۱۴,۱۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۱.۱۳۵.۹۵۰.۹۰۵	۲۸.۶۵۳	۳۴.۸۶۳.۳۸۷.۶۳۳	۲۸.۶۵۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۰.۸۵۲.۷۹۲.۰۰۰	۵۶.۰۰۰	۶۸.۱۳۷.۷۷۶.۰۰۰	۵۶.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۱.۹۸۸.۷۴۲.۹۰۵	۸۴.۶۵۳	۱۰۳.۰۰۱.۱۶۳.۶۳۳	۸۴.۶۵۳	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۰	۱۴.۳۶۱.۹۶۷.۵۵۴	۲۲۸.۲۸۲.۰۲۴	<a href="#">۱۵-۱</a>	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۹۰.۹۸۹.۴۲۳)	۳۹.۴۵۷.۶۹۸	<a href="#">۱۵-۲</a>	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس
۰	۱۴.۲۷۰.۹۷۸.۱۳۱	۲۶۷.۷۳۹.۷۲۲		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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

۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱					
سود (زیان)	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۱۴,۳۰۸,۷۸۸	۴۶,۵۸۱,۹۸۹	.	(۹,۸۲۳,۳۵۶)	(۲,۲۵۰,۶۳۲,۲۸۳)	۲,۳۰۷,۰۳۷,۶۲۸	۲۴۲,۱۳۳	گروه مینا
۱۳,۵۴۷,۶۵۸,۷۶۶	۱۸۱,۷۰۰,۰۳۵	.	(۶۲,۴۰۴,۹۳۴)	(۱۴,۵۳۶,۸۵۳,۸۹۰)	۱۴,۷۸۰,۹۵۸,۸۵۹	۱۰,۱۵,۸۲۱	برق عسلویه مینا
۳۴۸,۸۰۸,۴۰۶	.	.	.	.	.		تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴,۷۱۰,۷۷۵,۹۶۰	۲۲۸,۲۸۲,۰۲۴	.	(۷۲,۲۲۸,۲۹۰)	(۱۶,۷۸۷,۴۸۶,۱۷۳)	۱۷,۰۸۷,۹۹۶,۴۸۷		

۱۵

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

۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱					
سود	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	خالص خرید	خالص فروش	تعداد
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	۴,۴۱۷,۲۵۸	.	(۲۰,۱۸۱,۵۹۰)	(۲۶,۰۴۹,۸۲۱,۸۲۲)	۲۶,۰۷۴,۴۲۰,۶۷۰	۲۶,۰۷۰	اوراق مراجه بناگستر کرانه
(۳۱,۳۱۷,۸۱۸)	(۱,۷۲۳,۶۶۴)	.	(۲,۷۰۹,۰۰۰)	(۳,۴۹۹,۰۱۵,۱۶۴)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۵۰۰	۳۵۰۰	شهرداری قم
.	۳۶,۷۶۴,۱۰۴	.	(۹,۱۰۴,۴۰۱)	(۱۱,۷۱۶,۹۵۹,۲۲۷)	۱۱,۷۶۲,۸۲۷,۷۳۲	۱۱,۷۲۶	اوراق لیزینگ رایان سایپا
(۵۱,۸۸۵,۰۰۰)	-	.	-	-	.		اوراق مشارکت میدکو
۱,۲۰۲,۸۹۵	-	.	-	-	.		اوراق اجاره رایتل
(۸,۹۸۹,۵۰۰)	.	.	-	-	.		شهرداری مشهد
(۹۰,۹۸۹,۴۲۳)	۳۹,۴۵۷,۶۹۸	.	(۳۱,۹۹۴,۹۹۱)	(۴۱,۲۶۵,۷۹۶,۲۱۳)	۴۱,۳۳۷,۲۴۸,۹۰۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی منشا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۱ دیسپت ماه ۱۳۹۵

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۱۲۱,۲۹۱,۵۶۳	(۱,۷۵۹,۷۹۴,۵۶۳)	(۷۴۴,۱۹۹,۳۹۰)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱,۸۹۴,۱۰۵	(۵۸,۳۴۵,۱۷۱)	(۴۶۰,۲۶۸,۴۲۵)
جمع	۱۰,۱۲۳,۱۸۵,۶۶۷	(۱,۸۱۸,۱۳۹,۷۳۴)	(۵,۳۴۶,۸۸۷,۸۱۵)

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

تعداد	خالص فروش	خالص خرید	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان)	سود (زیان)
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
تولید برق عسلویه مینا	۱۰۰,۸۶۳,۷۵۷,۰۸۶	(۹۰,۳۱۶,۶۱۷,۴۳۴)	۴۲۵,۸۴۸,۰۸۹	.	۱۰,۱۲۱,۲۹۱,۵۶۳	(۱,۷۵۹,۰۸۹,۴۹۵)	(۴,۶۰۲,۶۸۸,۴۱۵)
گروه مینا	.	.	.	.	.	(۷۰۵,۰۶۹)	(۷۴۴,۱۹۹,۳۹۰)
جمع	۱۰۰,۸۶۳,۷۵۷,۰۸۶	(۹۰,۳۱۶,۶۱۷,۴۳۴)	۴۲۵,۸۴۸,۰۸۹	.	۱۰,۱۲۱,۲۹۱,۵۶۳	(۱,۷۵۹,۷۹۴,۵۶۴)	(۵,۳۴۶,۸۸۷,۸۱۵)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
بنابسترکرانه	۳,۹۳۰	۳,۹۳۱,۸۹۴,۲۶۰	۳۰,۴۳,۲۸۶	۱,۸۹۴,۱۰۵	(۳۷,۸۲۰,۰۰۰)	.
شهرداری قم	.	-	-	-	(۲,۸۴۳,۰۱۸)	.
لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	(۱۷,۶۸۲,۱۵۳)	.
جمع	۳,۹۳۰	۳,۹۳۱,۸۹۴,۲۶۰	۳۰,۴۳,۲۸۶	۱,۸۹۴,۱۰۵	(۵۸,۳۴۵,۱۷۱)	-

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه مینا		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
تولید برق عسلویه مینا		-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۵۸۴,۶۹۰	-
جمع		-	-	-	-	-	-	۳,۷۹۳,۹۸۹,۶۰۰	-
		-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۲,۵۷۴,۲۹۰	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۱۸-۱	۷۸۹,۲۰۱,۴۱۶	۱۹۰,۴۷۹,۵۵۳	۰
۱۸-۲	۱,۴۳۰,۵۷۸,۷۷۹	۹۹۱,۵۸۴,۹۰۶	۰
جمع	۲,۲۱۹,۷۸۰,۱۹۵	۱,۱۸۲,۰۶۴,۴۵۹	۰

۱۵

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۳۶۶,۷۷۱,۳۷۷	۱۰ و ۱۹ درصد	۰	۳۶۶,۷۷۱,۳۷۷	۴۲,۹۸۱,۷۲۵	۰
۴۲۲,۴۳۰,۰۳۹	۲۲	۰	۴۲۲,۴۳۰,۰۳۹	۱۴۷,۴۹۷,۸۲۸	۰
۷۸۹,۲۰۱,۴۱۶		۰	۷۸۹,۲۰۱,۴۱۶	۱۹۰,۴۷۹,۵۵۳	۰

۱۸-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۲۱,۷۱۳,۵۳۳	۰	۱۲۱,۷۱۳,۵۳۳	۲۵۷,۴۶۱,۹۹۳	۰	۰
۱,۳۱۶,۶۵۹,۴۹۶	۰	۱,۳۱۶,۶۵۹,۴۹۶	۳۱۴,۷۱۶,۸۵۴	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
-۷,۷۴۳,۳۷۹	۰	(۷,۷۴۳,۳۷۹)	۲۹۰,۰۸۴,۵۸۱	۰	۰
۰	۰	۰	۳۰,۳۱۹,۱۸۰	۰	۰
-۵۰,۸۷۱	۰	(۵۰,۸۷۱)	۹۹,۰۰۲,۲۹۸	۰	۰
۱,۴۳۰,۵۷۸,۷۷۹	۰	۱,۴۳۰,۵۷۸,۷۷۹	۹۹۱,۵۸۴,۹۰۶	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مینا آشنا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
.	.	۳,۴۷۸,۶۱۰
.	.	۳,۴۷۸,۶۱۰

تنزیل سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۸۹,۰۵۹,۲۸۴	۱,۰۸۰,۷۷۹,۱۹۸	۳۲۹,۳۰۷,۲۲۶
۲۷,۷۷۶,۶۴۱	۲۸۳,۳۱۶,۵۱۶	۶۶,۰۴۸,۵۸۵
۴,۴۷۹,۴۵۰	۴۵,۳۹۱,۷۶۰	۱۳,۵۸۷,۶۶۵
۱۲۱,۳۱۵,۳۷۵	۱,۴۰۹,۴۸۷,۴۷۴	۴۰۸,۹۴۳,۴۷۶

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۵,۵۵۴,۹۷۱	۶۵,۰۵۱,۸۹۱	۲۵,۷۳۰,۸۸۹
۲۰,۴۲۲,۱۴۰	۲۰۶,۹۴۴,۳۵۲	۶۲,۳۲۸,۸۱۲
.	۵۷,۰۰۰	۷۴,۰۰۰
.	۹۸۰,۰۰۰	.
.	۳۳۹,۵۹۱	.
۲۵,۹۷۷,۱۱۱	۲۷۳,۳۷۲,۸۳۴	۸۸,۱۳۳,۷۰۱

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

هزینه برگزاری مجامع

تسهیلات مالی

جمع

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
(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 ۳ ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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**

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

۱۵

**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		
(۸۹۱,۱۲۹,۸۹۵)	طی دوره	۲۹۰,۸۲۹,۷۱۶,۹۰۴	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.